

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2021 il giorno 11, del mese di novembre, alle ore 14:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso Travedona-Monate.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGIA	NISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	ALIPERTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

è presente la DSGA Linda Occhiuzzi.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

#### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 142.255,31
Riscossioni fino alla reversale n. 101 del 09/11/2021		
conto competenza	€ 93.461,70	
conto residui	€ 3.419,60	
Totale somme riscosse		€ 96.881,30
Pagamenti fino al mandato n.265 del 09/09/2021		
conto competenza	€ 93.251,38	
conto residui	€ 32.646,86	
Totale somme pagate		€ 125.898,24
Fondo di cassa alla data 11/11/2021		€ 113.238,37

**Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere**

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317605	
Situazione alla data del	31/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 188,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 114.837,88
Totale disponibilità		€ 115.026,28
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.787,91
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 113.238,37

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 50590 data inizio convenzione 01/02/2020 data fine convenzione 31/01/2024 C/C 42226040.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.280,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 11/11/2021, pari ad € 116.518,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.280,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2021. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 1.787,91

si procede all'esame a campione del mandato n. 246 del 26/10/2021 per pagamento fattura di euro 6.052 a favore di

Garofoli S.p.a. : la documentazione risulta regolare.

si procede all'esame della reversale n. 88 del 29/10/2021 di euro 1.000 del Comune di Varano Borghi per piano diritto allo studio a.s. 2021/22 : la documentazione risulta regolare.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 11/11/2021, presenta un saldo di € 426,14 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/11/2021,

si ricorda alla scuola di effettuare i riversamenti secondo le tempistiche previste dalla normativa vigente

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 125,38 e una rimanenza di € 74,62.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2021 il giorno 11 del mese di novembre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA

ALIPERTI CLAUDIO

Luigia Nisi  
Claudio Aliperti