

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di novembre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BERGAMO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
OTTAVIANO	SICILIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	TONINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Ai sensi della Circolare MIUR n. 26810 del 09/11/2020, il presente verbale viene redatto da remoto, previo esame a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici, della documentazione inviata dall'Istituzione Scolastica in epigrafe indicata. Avvenuta la protocollazione, il verbale sarà trasmesso all'Istituzione Scolastica e firmato in presenza alla prima riunione utile

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)

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro 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	€ 129.943,22
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 29/10/2021	
conto competenza	€ 107.708,00
conto residui	€ 16.697,71

Totale somme riscosse		€ 124.405,71
Pagamenti fino al mandato n.396 del 26/10/2021		
conto competenza	€ 99.064,00	
conto residui	€ 8.660,27	
Totale somme pagate		€ 107.724,27
Fondo di cassa alla data 02/11/2021		€ 146.624,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309859	
Situazione alla data del	31/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.565,88
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 137.058,78
Totale disponibilità		€ 146.624,66
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 146.624,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 53254 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 02/11/2021, pari ad € 146.624,66.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309859 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 € 0,00

Vengono sottoposti a controllo i seguenti mandati di pagamento e reversali d'incasso: mandato n.26 del 01.02.2021, di importo pari ad Euro 1.119,00, a favore di Beretta Giuseppe Eredi e C. snc per acquisto prodotti di sanificazione; mandato n. 179 del 31.05.2021, di importo pari ad Euro 350,21, a favore di Libreria Cecchinelli Roberto per libri di testo; mandato n. 233 del 28.07.2021, di importo pari ad Euro 1.800,00, a favore di l'Airone società cooperativa sociale per progetto di alfabetizzazione alunni stranieri; mandato n. 387, del 20.10.2021, dell'importo di euro 300,83, a favore di Borgione Centro didattico srl per forniture materiale per attività sportive.

Reversale n. 7 del 17.05.2021, di importo pari ad Euro 866,00, da Calciana Viaggi Srl, quale rimborso per mancata gita a Trieste classi terze-conguaglio; reversale n. 9 del 08.06.2021, di importo pari ad Euro 4.943,00, dai genitori IC Alzano per quote diari a.s. 2020/2021, per alunni plessi primaria e secondaria; reversale n. 17 dell'11.10.2021, di importo pari ad Euro 4.488,00, dai genitori IC Alzano, quali quote per corso di nuoto e trasporto alunni classi primarie - primo turno

Esaminata la documentazione, non si ha nulla da rilevare.

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 833,69 e una rimanenza di € 166,31.

## **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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SICILIANO OTTAVIANO

TONINI FRANCESCO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_