

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

