

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto IC "RITA LEVI-MONTALCINI" di BAGNOLO CREMASCO, l'anno 2021 il giorno 26, del mese di novembre, alle ore 11:30, è presente il Revisore dei Conti VERNICE NADIA dell'ambito ATS n. 14 provincia di CREMONA.

La revisione si svolge presso la sede di smart working del Revisore MEF.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NADIA	VERNICE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELENA	ARMENIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente in videoconferenza la DSGA Caterina Luppo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

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

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

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021

€ 112.125,67

Riscossioni fino alla reversale n. 71 del 26/11/2021		
conto competenza	€ 163.983,33	
conto residui	€ 225,91	
Totale somme riscosse		€ 164.209,24
Pagamenti fino al mandato n.575 del 22/11/2021		
conto competenza	€ 155.991,92	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 155.991,92
Fondo di cassa alla data 26/11/2021		€ 120.342,99

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318454	
Situazione alla data del	26/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 120.342,99
Totale disponibilità		€ 120.342,99
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 120.342,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa Rurale del cremasco Banca di Credito coop. ABI 8441 CAB 56650 data inizio convenzione 01/03/2021 data fine convenzione 01/03/2025 C/C 15149.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa Rurale del cremasco Banca di Credito coop. alla data del 26/11/2021, pari ad € 120.342,99.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318454 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/11/2021. 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

Sono stati acquisiti:

- La reversale n. 48 del 12/10/2021 relativa a CONTRIBUTI FAMIGLIE PER ASSICURAZIONE ALUNNI d'importo 2.057,20 euro. Verificata determina per servizi assicurativi n.1599 del 11/05/2021. Dall'analisi non emergono irregolarità.

-Il mandato n. 572 del 19/11/2021 d'importo 3.998,00 euro inerente il pagamento della fattura n. 10795 DEL 11/11/2021 a favore di C2 SRL per acquisto di attrezzature informatiche. Sono stati analizzati i seguenti documenti: la determina a contrarre n.2360 del 6/07/2021, l'OdA su Mepa del 20/10/2021 (CIG 5C32571D8 e CUP

I69J21001000001), il DURC, il patto d'integrità, il certificato di regolare fornitura, la dichiarazione ex art. 80 del d. lgs. 50/2016 e il verbale di collaudo. Si segnala che il codice indicato sul modello di tracciabilità finanziaria ex art.136/2010 non coincide con quello indicato su MEPA. L'Istituto scolastico conferma che chiederà spiegazioni scritte alla ditta per questa discordanza di attestazioni.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 131,39 e una rimanenza di € 68,61.

La DSGA attesta che 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 il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2021 il giorno 26 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERNICE NADIA _____