

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto ROBILANTE di ROBILANTE, l'anno 2021 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 15:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 42 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BRUNA	BERNARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	SBAFFO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018, pertanto, il controllo viene effettuato da remoto mediante l'uso di strumenti informatici e sulla scorta della documentazione inviata dall'Istituzione Scolastica a mezzo mail.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta 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		€ 61.468,26
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 24/11/2021		
conto competenza	€ 96.942,34	
conto residui	€ 942,22	
Totale somme riscosse		€ 97.884,56
Pagamenti fino al mandato n.188 del 29/11/2021		
conto competenza	€ 65.343,85	
conto residui	€ 16.815,04	
Totale somme pagate		€ 82.158,89
Fondo di cassa alla data 30/11/2021		€ 77.193,93

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310989	
Situazione alla data del	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 91.126,73
Totale disponibilità		€ 91.137,73
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 91.126,73

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo Spa ABI 3069 CAB 46010 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2025 C/C 100000046103.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.949,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo Spa alla data del 30/11/2021, pari ad € 91.143,23 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 938,90*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.010,40*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310989 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 -€ 11,00

E' stato esaminato il mandato n. 187 del 22 novembre 2021 di euro 1.170,00 a favore di TEAMSYSTEM SERVICE SRL per acquisto mascherine FFP2 a saldo imponibile della fattura n. 690 del 16 ottobre 2021 (importo complessivo di €. 1.228,50 di cui IVA €. 58,50).

Il mandato è corredato di CIG, DURC, determina dirigenziale n. 13, fattura; l'esame dei documenti ha dato esito regolare.

E' stata esaminata a campione la reversale n. 29 emessa in data 24 novembre 2021 di € 31.431,08 relativa a fondi Decreto sostegni-bis pervenuti dal Ministero Istruzione.

La dichiarazione IRAP 2021 è stata inviata in data 24 novembre 2021.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 422,85 e una rimanenza di € 77,15.

Con delibera n. 13 del Consiglio di Istituto del 11 febbraio 2021 è stato deliberato l'ammontare del fondo minute spese annuali in euro 1.000,00.

La DSGA Signora Giaccone Barbara dichiara che rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

I revisori procederanno alla sottoscrizione del presente verbale in occasione della prima verifica utile.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata fuori termine.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

Conclusioni

La dichiarazione mod.770/2021 è stata presentata il 23/12/2021 con prot.21122315010964853 (presentazione tardiva entro i 90 giorni dalla scadenza).

In data 28 ottobre 2021 è stato effettuato il passaggio di consegne tra la DSGA uscente signora Galvagno Michela e la DSGA incaricata Signora Barbara Giaccone.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:08, l'anno 2021 il giorno 24 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERNARDI BRUNA

SBAFFO NADIA


