

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto ENRICO TOTI di LENTATE SUL SEVESO, l'anno 2020 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	SOCAL	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	DICUONZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 104.128,77
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 12/11/2020		
conto competenza	€ 116.098,37	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 116.098,37
Pagamenti fino al mandato n.148 del 12/11/2020		
conto competenza	€ 87.785,39	
conto residui	€ 405,28	
Totale somme pagate		€ 88.190,67
Fondo di cassa alla data 16/11/2020		€ 132.036,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313220	
Situazione alla data del	16/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 168.178,47
Totale disponibilità		€ 168.178,47
Sbilanci non regolarizzati		-€ 36.142,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 132.036,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banco BPM di levante sul Seveso ABI 5034 CAB 33242 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 31/08/2023 C/C 1105.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 36.142,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere banco BPM di levante sul Seveso alla data del 16/11/2020, pari ad € 168.178,47 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.794,17*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 33.894,83*
- *Spese tenuta conto ,spese emissione mav pagate senza emissione di mandato per € 547,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313220 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/11/2020. 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 -€ 36.142,00

le somme incassate dalla banca in attesa di essere regolarizzate dalla reversali risultano essere:
contributi dalle famiglie; 125,00

finanziamento piano formazione istituto Modigliani, 857,00

finanziamento ministero per connettività digitale art. 120 DL 18/20 9.480,00

finanziamento ministero per connettività digitale formazione 688,08

finanziamento ministero per connettività digitale strumenti 1.376,16

finanziamento didattica digitale integrata per scuole vulnerabili 800,00

funzionamento amministrativo didattico settembre - dicembre 2020 8.786,67

finanziamento a.f. 2020 orientamento 246,08

finanziamento a.f. 2020 alunni diversamente abili 110,00

finanziamento per misure didattica digitale integrata art.21 DL 137/2020 11.425,84 .

il DSGA è invitato a trasmettere ai revisori gli estremi delle reversali d'incasso appena queste saranno emesse e contabilizzate.

l'istituto non ha conti corrente postali attivi.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 998,31. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 903,05 e una rimanenza di € 95,26.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo minute spese di euro 500 reintegrabili è stato reintegrato in data 14/10/2020 per euro 184,39 e 313,12.

Si invita il DSGA ad avviare presso l'istituto cassiere la procedura contabile necessaria per la chiusura delle partite di giro, considerando il congelamento delle operazioni di cassa, da parte dello stesso, ampiamente in anticipo rispetto al 31 dicembre.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 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*
- *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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Conclusioni

L'indicatore di tempestività dei pagamenti risulta regolarmente pubblicato sul sito web dell'Istituto e per il terzo trimestre del 2020 risulta pari a - 14,09.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2020 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOCAL MASSIMO

DICUONZO GIOVANNA
