

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto ALBERT EINSTEIN di VIMERCATE, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di ottobre, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIASSUNTA	MUSARO'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

A causa dell'attuale situazione epidemiologica l'attività di verifica viene effettuata da remoto, ai sensi dell'articolo 87 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito dalla legge 29 aprile 2020, n. 27 e secondo anche quanto successivamente disposto dalla nota MIUR 26810

del 09/11/2020, attraverso l'uso di strumenti informatici quali videoconferenze, comunicazioni telefoniche e scambi di e-mail. La firma dello stesso sarà effettuata in presenza nella prima riunione utile

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 700.710,99
Riscossioni fino alla reversale n. 115 del 14/10/2021		
conto competenza	€ 330.814,71	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 330.814,71
Pagamenti fino al mandato n.386 del 12/10/2021		
conto competenza	€ 164.883,22	
conto residui	€ 20.277,93	
Totale somme pagate		€ 185.161,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320032	
Situazione alla data del	30/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 833.296,14
Totale disponibilità		€ 833.296,14
Sbilanci non regolarizzati		€ 13.068,41
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 846.364,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa san Paolo ABI 3069 CAB 34073 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046031.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa san Paolo alla data del 14/10/2021, pari ad € 846.364,55.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320032 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2021. 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 € 13.068,41

Visto il massivo utilizzo del sistema "pago in rete" il conto corrente postale, già inutilizzato da tempo, è stato definitivamente chiuso nel corso dell'anno 2020, giusta delibera del Consiglio d'Istituto. Le somme residue sono state versate con reversale n. 176/2020 vista ed acquisita agli atti.

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:

- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

Non è stata disposta l'apertura del fondo minute spese in considerazione anche dell'attuale pandemia e dell'attività in presenza effettuata in misura ridotta che ne hanno determinato la mancata necessità di utilizzo.

Vista la corretta pubblicazione sul Sito della Scuola dell'ITP. si acquisisce ITP 3zo trimestre.

Acquisita ricevuta trasmissione Ade modello 770 2021

Verificata a campione Reversale n. 91. La relativa documentazione acquisita agli atti

Verificato a campione Mandato n. 349. La relativa documentazione acquisita agli atti - Vista fattura elettronica e Durc on line

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO

MUSARO' MARIASSUNTA
