

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto IC DON MILANI/NOVATE MILANESE di NOVATE MILANESE, l'anno 2021 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di MILANO. La riunione si svolge presso DA REMOTO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	ANDRIOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In conformità a quanto indicato nella Circolare Miur n. 17694 del 03-08-2021, i Revisori hanno optato per l'opportunità di espletare i controlli secondo quanto disposto dalla nota MIUR n. 26810 del 09/11/2020, ciascuno dalla propria sede di servizio, in considerazione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 ancora in atto e, pertanto, a seguito di controllo a distanza e mediante l'uso di strumenti informatici. I revisori effettuano la verifica esaminando i dati forniti alla data del 30/11/2021. Ogni voce analizzata è stata controllata e supportata da chek-list e carte di lavoro inviate tramite email presso lo studio dei revisori. Tutto ciò non attestato nel presente parere, farà parte di un controllo da effettuarsi presso gli Uffici dell'Istituto scolastico a fine emergenza.

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)
4. Controllo regolarità utilizzo carta di credito

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

#### 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
4. Controllo dei documenti giustificativi 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		€ 100.942,57
Riscossioni fino alla reversale n. 43 del 30/11/2021		
conto competenza	€ 140.753,37	
conto residui	€ 9.662,60	
Totale somme riscosse		€ 150.415,97
Pagamenti fino al mandato n.462 del 26/11/2021		
conto competenza	€ 162.073,94	
conto residui	€ 9.212,80	
Totale somme pagate		€ 171.286,74
Fondo di cassa alla data 30/11/2021		€ 80.071,80

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313178	
Situazione alla data del	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.744,63
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 78.297,67
Totale disponibilità		€ 80.042,30
Sbilanci non regolarizzati		€ 29,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 80.071,80

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo Novate Milanese ABI 3069 CAB 33471 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046006.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo Novate Milanese alla data del 30/11/2021, pari ad € 80.071,80.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313178 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 € 29,50

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/11/2021, presenta un saldo di € 160,55 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2021,

### **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 24/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 605,46 e una rimanenza di € 394,54.

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 2021 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' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi 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 30 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

\_\_\_\_\_

ANDRIOLA MARCO

\_\_\_\_\_