

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C.S. LA VALLETTA BRIANZA di LA VALLETTA BRIANZA, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di LECCO. 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
ANDREA	MAFFEI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus Covid - 19 ha impedito l'accesso presso l'istituzione per la visita programmata. Si assolve alle proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, così come previsto dalla nota MIUR - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali - n. 510 del 24/03/2020 in osservanza degli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018 che prevedono espressamente questa possibilità per i revisori e come precisato dalla nota MIUR prot. n. 562/2020 e dalla nota n. 26810 del 9/11/2020.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€ 121.631,22
Riscossioni fino alla reversale n. 4 del 01/02/2022	
conto competenza	€ 50,00
conto residui	€ 31.880,00
Totale somme rimosse	€ 31.930,00
Pagamenti fino al mandato n.19 del 01/02/2022	
conto competenza	€ 1.813,00

conto residui	€ 21.537,60	
Totale somme pagate		€ 23.350,60
Fondo di cassa alla data 11/02/2022		€ 130.210,62

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312354	
Situazione alla data del	11/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 118.145,12
Totale disponibilità		€ 118.145,12
Sbilanci non regolarizzati		€ 12.065,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 130.210,62

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 21309273 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 4099953.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 11/02/2022, pari ad € 130.210,62.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312354 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/02/2022. 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 € 12.065,50

Alla data del 11/02/2022 il saldo del giornale di cassa è pari a 130.210,62 che coincide con il saldo risultante presso l'istituto cassiere.

Il saldo del giornale di cassa non coincide con il saldo del mod. 56T al 31/01/2022 per sbilanci da regolarizzare pari a euro 12.065,50 relativi ai mandati dal n. 16 al n. 19 per euro 8.814,50 e relativi alla reversale n. 4 per euro 20.880,00.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2021, presenta un saldo di € 1,49 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2021,

Sul conto corrente postale dal 31/12/2021 non risulta nessun movimento e il saldo è pari a euro 1,49. Si riporta la situazione del 31/12/2021 desunta dal saldo movimenti sul ccp , avendo ricevuto l'ultimo estratto conto in data 04/02/2022.

Non risulta ancora aperto il Registro minute spese.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 non risulta presentata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*

Conclusioni

I termini per la presentazione del mod. 770/2022 anno d'imposta 2021 non sono ancora scaduti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

MAFFEI ANDREA
