

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto IIS C D'ARCO - I. D'ESTE di MANTOVA, l'anno 2020 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso IIS C D'ARCO - I. D'ESTE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PAOLA	MIRALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto da remoto a causa dell'emergenza sanitaria nazionale, sulla base della documentazione richiesta dai revisori, come confermato dalla nota MI n. 27001 del 12 novembre 2020.

Il verbale protocollato viene inviato all'istituto e sarà firmato dai revisori in occasione della prima verifica effettuata presso la sede dell'Istituto.

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 Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro 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 2020		€ 261.050,24
Riscossioni fino alla reversale n. 63 del 09/12/2020		
conto competenza	€ 376.833,02	
conto residui	€ 7.937,75	
Totale somme riscosse		€ 384.770,77
Pagamenti fino al mandato n.371 del 05/12/2020		
conto competenza	€ 181.759,50	
conto residui	€ 14.756,62	
Totale somme pagate		€ 196.516,12
Fondo di cassa alla data 11/12/2020		€ 449.304,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313439	
Situazione alla data del	11/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 453.052,25
Totale disponibilità		€ 453.052,25
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.747,36
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 449.304,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 29/02/2024 C/C 1000159.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.747,36, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 11/12/2020, pari ad € 453.052,25 per le seguenti operazioni sospese:

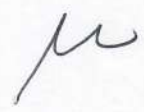
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.747,36*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313439 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2020. 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 -€ 3.747,36

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 11/12/2020, presenta un saldo di € 201,96 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/12/2020,

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 999,27. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 597,66 e una rimanenza di € 401,61.

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:

- *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/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Si sono verificati a campione i seguenti documenti:

_mandato n. 201 del 9 ottobre 2020 di €. 29.750 a favore di C2 S.R.L, a SALDO PAGAMENTO FATTURA 11623 DEL 30/09/2020 - ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE PER IL SOSTEGNO DELLO SVILUPPO DI MODALITÀ DIDATTICHE INNOVATIVE

_reversale n. 54 del 26 novembre 2020 di €. 11.093,03 da parte del M.I. UFFICIO RISORSE FINANZIARIE risorse ART.21 DL 137/2020 MISURE DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA.

La documentazione esaminata risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2020 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRALE MARIA PAOLA

LEREDE CRISTINA