

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2021 il giorno 01, del mese di dicembre, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti FICARELLI MARIO dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO. La revisione si svolge presso DA REMOTO.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARA MARIA LUISA	BERTAINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale di VERIFICA DI CASSA viene inoltre riportato, in modalità REMOTO, a seguito dei provvedimenti amministrativi conseguenti all'emergenza epidemiologica del COVID-19

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

#### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

#### 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
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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 225.446,50
Riscossioni fino alla reversale n. 43 del 26/11/2021		
conto competenza	€ 187.740,87	
conto residui	€ 25.785,20	
Totale somme riscosse		€ 213.526,07
Pagamenti fino al mandato n.560 del 19/11/2021		
conto competenza	€ 147.365,00	
conto residui	€ 59.689,13	
Totale somme pagate		€ 207.054,13
Fondo di cassa alla data 01/12/2021		€ 231.918,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309874	
Situazione alla data del	01/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 231.912,94
Totale disponibilità		€ 231.918,44
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 231.918,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico ABI 5696 CAB 52780 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 500515.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico alla data del 01/12/2021, pari ad € 231.918,44.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309874 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/12/2021. 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 € 0,00

Il numero di conto corrente bancario è 5005X15 (la X non viene registrata dal programma)  
Sono stati verificati a campione:



- Mandato n. 280 del 27.10.2021 di € 1.525,01 emesso su A01/03 per pag.to ft n. 6136 del 30.09.2021 BRESCIANINI & Co. Srl di Segrate (MI) per acquisto materiale per pulizia e sanificazione ambienti per i plessi scolastici (CIG Z7B332CA4F - DURC regolare);
- Reversale n. 21 del 05.10.2021 di € 15.341,00 da Comune di Carvico (BG) per erogazione contributo Piano Diritto allo Studio Annata scolastica 2020.2021 - Delibera di Consiglio Comunale n. 24 del 26.07.2021 - Regolarizza provvisorio 133
- Il Registro Inventari risulta compilato. L'ultima operazione iscritta è la n 787 del 29.11.2021
- Il Registro Contratti risulta compilato. L'ultima operazione iscritta è il Progetto "Buona relazione e affettività TVB" CIG Z73342EBD9 del 09.12.2021

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 09/06/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/06/2021,

In data 09.06.2021 si è provveduto alla chiusura del conto corrente postale

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00 e una rimanenza di € 0,00.

Verificato a campione: Buono n. 16 del 01.11.2021 per acquisto di Materiale di cancelleria per € 22,59 (Scontrino allegato)

### **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 il Revisore accerta 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)*
- *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 sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

- *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*

### **Conclusioni**

La dichiarazione Mod. 770 è stata inviata in data 11.10.2021 - Prot. 21101111290811056

L'indice di Tempestività dei pagamenti risulta essere:

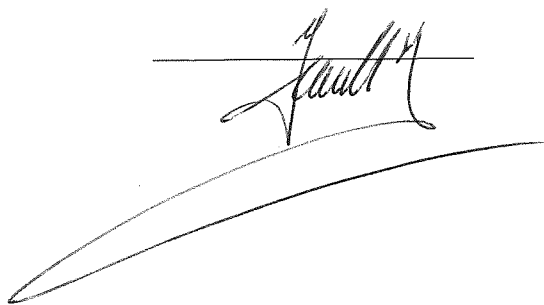
1° trimestre 2021: - 15,50

2° trimestre 2021: - 28,11

3° trimestre 2021: -18,64

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 01 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FICARELLI MARIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ficarelli Mario', is written over a horizontal line. Below the signature is a large, sweeping, curved flourish.