ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO
Prot. 0000404 del 02/02/2021
(Entrata)

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto IC ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO di ROBBIO, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di febbraio, alle ore 09:21, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di PAVIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RITA	BOERCHIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	MELZANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. La documentazione necessaria ed accessoria per la predisposizione del presente verbale che i revisori hanno ritenuto necessaria, è stata fornita mediante strumenti informatici in formato pdf e specifiche dichiarazioni.
Assiste da remoto la DSGA sig.ra Giovanna Dellara.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

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

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 2021		€ 82.327,64
Riscossioni fino alla reversale n. 3 del 29/01/2021		
conto competenza	€ 12.787,01	

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 12.787,01
Pagamenti fino al mandato n.15 del 26/02/2021		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 11.773,49	
Totale somme pagate		€ 11.773,49
Fondo di cassa alla data 01/02/2021		€ 83.341,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315197	
Situazione alla data del	31/01/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 83.341,16
Totale disponibilità		€ 83.341,16
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 83.341,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 56070 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 2010069.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Popolare di Sondrio alla data del 01/02/2021, pari ad € 83.341,16.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315197 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2021. 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

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

in quanto non risulta attivo alcun conto corrente postale.

Registro Minute Spese

Si attesta che il fondo minute spese alla data odierna non risulta ancora aperto e pertanto non vi sono movimentazioni.

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I revisori esaminano a campione la reversale ed il mandato che seguono:
- reversale n. 3 del 29/01/2021 di euro 12.780,00 per incasso fondi a.f. 2021 funzionamento amministrativo didattico periodo gennaio-agosto ed integrazione come da provvisorio n. 3. Tipo di entrata infruttifera, destinazione libera.
- Mandato n. 13 del 26/01/2021 di euro 5.103,00 a Gsm Assicurazione sas di Colombo Graziella Maria, per pagamento fattura n. 1_0000310706_20 del 31/12/2020, relativa al pagamento premio assicurazione 2021 alunni e personale scuola. A corredo del mandato risulta la seguente documentazione: comunicazione del 01/12/2020 codice univoco per fatturazione elettronica; esito accesso del 12/02/2020 Anac alle annotazioni sugli operatori economici; informativa n. 25 del 01/12/2020 dell'Istituzione scolastica sull'assicurazione alunni anno 2021; controllo Agenzia delle Entrate veridicità dichiarazioni sostitutive; richiesta assenza stati di fallimento del 28/01/2020; dichiarazione insussistenza cause di esclusione di cui all'art. 80 D. Lgs. n.50/2016; dichiarazione tracciabilità dei flussi finanziari; durc attestante la regolarità contributiva, richiesto il 19/01/2021, scadenza validità 19/05/2021; Fattura elettronica n. 1_0000310706_20 del 31/12/2020 di Società Cattolica Assicurazioni Verona, imponibile euro 5.103,00; modulo regolazione premio prot. 0004924 del 22/12/2020; patto di integrità tra Istituto Comprensivo di Robbio e GSM Assicurazioni sas di Milano, sottoscritto il 23/01/2020; procura speciale per incasso somme a Colombo Graziella Maria legale rappresentate GSM Assicurazioni sas e Società Cattolica di Assicurazione Società Cooperativa; visura camerale del 22/01/2020; verifiche di soggetto non inadempiente ai sensi dell'art. 48 bis del DPR 602/73 del 26/01/2021 su entrambe le parti interessate.

Con riferimento all'adempimento previsto dalla nota MI prot. n. 33730 del 24/11/2020 con oggetto "Risorse per la didattica a distanza di cui all'art. 120, comma 2, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 Decreto del Ministro dell'istruzione 26 marzo 2020 n. 187, nonché alla circolare MEF-RGS del 30/12/2020 n. 28 recante disposizioni per il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato di risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020 in attuazione dell'articolo 265 commi 8, 8- bis e 9,

del decreto legge 19 maggio 2020 n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 17 luglio 2020 n. 77, si da atto che l'Istituzione Scolastica ha impegnato e speso interamente tutte le risorse assegnate e pertanto non si è resa necessario l'emissione di mandato di pagamento per la restituzione dei fondi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:40, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOERCHIO RITA _____

MELZANI LUCA _____