

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto SARNICO - E. DONADONI di SARNICO, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso remoto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIO	CAVALIERE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE ALFREDO	BONELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

la verifica viene svolta in remoto in ossequio alle vigenti disposizioni di contenimento della pandemia

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)

#### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale

#### 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		€ 176.039,94
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 22/05/2021		
conto competenza	€ 22.311,01	
conto residui	€ 13.826,76	
Totale somme riscosse		€ 36.137,77
Pagamenti fino al mandato n.95 del 13/05/2021		
conto competenza	€ 40.922,75	
conto residui	€ 15.829,52	
Totale somme pagate		€ 56.752,27
Fondo di cassa alla data 22/05/2021		€ 155.425,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309911	
Situazione alla data del	30/04/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 150.435,36
Totale disponibilità		€ 150.435,36
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 150.435,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 53470 data inizio convenzione 14/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 14.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 22/05/2021, pari ad € 155.425,44.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309911 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2021. 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

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 01/01/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 22/05/2021,

Il Conto corrente postale è stato estinto in data 9 luglio 2018

## 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 22/05/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 1.000,00.

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 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'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)*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## Conclusioni

A margine del presente verbale, si rappresenta che nel verbale di approvazione del conto consuntivo 2020 nelle annotazioni del modello J sono stati invertiti i valori del fondo cassa tra il 1 gennaio 2020 e il 31 dicembre 2020: come esattamente riportato nel modello il fondo cassa al 1 gennaio 2020 è pari a 133.488,76 e il fondo cassa al 31 dicembre 2020 è pari a € 176.039,94

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAVALIERE FABIO

BONELLI GIUSEPPE ALFREDO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_