

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

