

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I. C. STATALE ADRO di ADRO, l'anno 2021 il giorno 25, del mese di giugno, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso SEDE DEI REVISORI.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CELESTINA ANITA	DUICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	BONORI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

IL PRESENTE VERBALE E' 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 VERIFICA DI CASSA E' STATA EFFETTUATA ALLA DATA DEL 25/06/2021.

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

#### 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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### **Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 310.591,50
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 15/06/2021		
conto competenza	€ 37.837,69	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 37.837,69
Pagamenti fino al mandato n.197 del 15/06/2021		
conto competenza	€ 67.485,27	
conto residui	€ 1.600,00	
Totale somme pagate		€ 69.085,27
Fondo di cassa alla data 25/06/2021		€ 279.343,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310330	
Situazione alla data del	25/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 279.343,92
Totale disponibilità		€ 279.343,92
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 279.343,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDITO VALTELLINESE S.c. ABI 5216 CAB 53990 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 957.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDITO VALTELLINESE S.c. alla data del 25/06/2021, pari ad € 279.343,92.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310330 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/06/2021. 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

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 77,55 e una rimanenza di € 222,45.

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*
- *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*

I revisori hanno provveduto a controllare a campione:

- reversale n. 5 del 23/2/2021 di € 13.020,00 accredito da parte dell'Amm.ne comunale di Adro quale acconto per il piano diritto allo studio a.s. 2020/2021.
- reversale n. 8 del 15/6/2021 di € 11.380,00 accredito MIUR Prot. 7697 del 31/03/2021 "Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021".
- mandato n. 8 del 22/1/2021 pagamento di €. 5.500,00 fattura n. 80218 del 18/12/2020 - emessa da EFFEGI DI FANTONI G. per fornitura N. 20 armadietti porta abiti scuola infanzia.
- mandato n. 119 del 19/3/2021 di €. 4.532,00 pagamento fattura n. 55/PA del 28/02/2021 - emessa da FAIP Srl per fornitura macchina "lava e asciuga".

Nulla da rilevare

L'indice di tempestività dei pagamenti del 1° trimestre 2021 è il seguente: -20,71

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2021 il giorno 25 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DUICO CELESTINA ANITA

\_\_\_\_\_

BONORI MARCO

\_\_\_\_\_