

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
