

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I. C. STATALE ADRO di ADRO, l'anno 2020 il giorno 26, del mese di novembre, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso ADRO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCELLO	TINTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	BONORI	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.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. 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

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 2020		€ 282.861,38
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 23/11/2020		
conto competenza	€ 124.479,41	
conto residui	€ 2.889,54	
Totale somme riscosse		€ 127.368,95
Pagamenti fino al mandato n.185 del 09/11/2020		
conto competenza	€ 81.307,75	
conto residui	€ 185,09	
Totale somme pagate		€ 81.492,84
Fondo di cassa alla data 25/11/2020		€ 328.737,49

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	25/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 647,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 328.090,49
Totale disponibilità		€ 328.737,49
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 328.737,49

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 25/11/2020, pari ad € 328.737,49.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310330 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/11/2020. 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

I revisori hanno verificato quanto segue: mandato n. 138 del 21/09/2020 di € 514,00 per Acquisto dispositivi di protezione - gel mani e visiere da EFFEGI DI FANTONI G, mandato n. 175 del 9/11/2020 di € 17,60 per IVA su Fatt. n. 801199 del 09/09/2020 - Effegi - gel e visiere; reversale n. 28 del 11/5/2020 di € 3.487,18 per dispositivi di protezione e igiene personale da MIUR, reversale n. 35 del 6/10/2020 di € 5.635,33 per Dotazione ordinaria da MIUR. Nulla da rilevare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/10/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 264,24 e una rimanenza di € 35,76.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2020 il giorno 26 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO

BONORI MARCO
