

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto I. C. STATALE ADRO di ADRO, l'anno 2020 il giorno 18, del mese di giugno, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso in video conferenza da remoto.

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

Considerate le misure adottate dal Consiglio dei Ministri e dalle Regioni per fronteggiare l'emergenza epidemiologica connessa al Covid-19, la riunione del Collegio viene svolta in videoconferenza, ai sensi dell'articolo 73, comma 2, 2bis -semplificazione in materia di organi collegiali - del Decreto-Legge 17 marzo 2020, n. 18 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, ed 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.

I revisori hanno esaminato i seguenti mandati e reversali: mandato n. 70 del 10/06/2020 di € 102,50 a GIFEL macchine per ufficio di Felter Enrica e C snc; mandato n.75 del 10/06/2020 di € 1.380,00 a SPAZIO GIOVANI impresa sociale A.R.L. Reversale n.28 del 11/05/2020 di € 3.487,18 da MIUR per dispositivi di igiene e protezione; reversale n. 29 del 10/06/2020 di € 3.983,94 da Associazione Promotori Attività Prascalastica

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 2020		€ 282.861,38
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 10/06/2020		
conto competenza	€ 62.392,71	
conto residui	€ 2.889,54	
Totale somme riscosse		€ 65.282,25
Pagamenti fino al mandato n.75 del 10/06/2020		
conto competenza	€ 26.663,06	
conto residui	€ 185,09	
Totale somme pagate		€ 26.848,15
Fondo di cassa alla data 18/06/2020		€ 321.295,48

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	18/06/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.170,84
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 320.124,64
Totale disponibilità		€ 321.295,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 321.295,48

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 18/06/2020, pari ad € 321.295,48.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310330 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/06/2020. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/03/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 159,50 e una rimanenza di € 140,50.

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 2018 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2020 il giorno 18 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO

BONORI MARCO
