

# 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

\_\_\_\_\_