

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C. BERTHER S.ZENO-MONTIRONE di SAN ZENO NAVIGLIO, l'anno 2021 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso le proprie sedi di servizio.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIANO	MAROLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIACOMO	MARTONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si fa presente che il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, pertanto il controllo viene effettuato a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. La documentazione per la compilazione del presente verbale è stata fornita dal DSGA Fabio Esti.

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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		€ 158.660,17
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 29/08/2021		
conto competenza	€ 114.524,91	
conto residui	€ 11.661,98	
Totale somme riscosse		€ 126.186,89
Pagamenti fino al mandato n.278 del 25/11/2021		
conto competenza	€ 103.095,69	
conto residui	€ 13.798,42	
Totale somme pagate		€ 116.894,11
Fondo di cassa alla data 29/11/2021		€ 167.952,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310340	
Situazione alla data del	29/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.056,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 227.942,92
Totale disponibilità		€ 229.998,92
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 229.998,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC Agrobresciano Fil. di S. Zeno ABI 8575 CAB 55210 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 802479.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 62.045,97, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC Agrobresciano Fil. di S. Zeno alla data del 29/11/2021, pari ad € 229.998,92 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 62.045,97*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310340 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2021. 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

Si effettua un controllo a campione sui seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 247 del 20.11.2021 di € 8.400,00 a favore di PC CENTER Bergamo srl per acquisto di Kit composto da monitor Interattivi 65" e 75"-videopr.

- reversale n. 15 del 29.8.2021 di € 2.250,00 da parte del Comune di San Zeno Naviglio per PER ARREDI E ATTREZZATURE SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO A.S. 2020-21

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 224,54 e una rimanenza di € 75,46.

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 2020 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 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*
- *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 15:10, l'anno 2021 il giorno 30 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO

MARTONE GIACOMO
