

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2020 il giorno 27, 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 SALE MARASINO.

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 dei Revisori viene svolta in videoconferenza, ai sensi dell'art. 73, comma 2, 2bis-semplificazione in materia di organi collegiali del decreto-Legge 17.3.2020, 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, e 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 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

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		€ 164.555,71
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 20/11/2020		
conto competenza	€ 143.717,04	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 143.717,04
Pagamenti fino al mandato n.353 del 23/11/2020		
conto competenza	€ 125.179,50	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 125.179,50
Fondo di cassa alla data 27/11/2020		€ 183.093,25

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310366	
Situazione alla data del	27/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 339,39
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 182.753,86
Totale disponibilità		€ 183.093,25
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 183.093,25

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) ABI 5696 CAB 55170 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 7011.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) alla data del 27/11/2020, pari ad € 183.093,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/11/2020. 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 procedono alla verifica di quanto segue:

- mandato n. 333 del 18/11/2020 per euro 1.236,19 riferito al pagamento della fattura n. H01247 del 14/11/2020

emessa dalla ditta PANZERI SRL per fornitura materiale di pulizia per la scuola secondaria di primo grado di Monte Isola;

- mandato n. 334 del 18/11/2020 per euro 1.236,19 riferito al pagamento della fattura n. H01248 del 14/11/2020 emessa dalla ditta PANZERI SRL per fornitura materiale di pulizia per la scuola primaria di Monte Isola.

Risultano correttamente acquisti DURC e tracciabilità pagamenti.

Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 160,61 e una rimanenza di € 339,39.

In data 20.11.2020 è stata emessa la reversale n. 36 di € 500,00 per reintegro del mandato di anticipazione per le minute spese. Alla data odierna, pertanto, nulla rimane 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*
- *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*

Conclusioni

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 (- 29,01 giorni) risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 (- 23,07 giorni) risulta pubblicato sul sito

istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 (- 25,06 giorni) risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2019 (- 23,56 giorni) risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Pubblicazione ammontare del debito e numero imprese creditrici

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2019 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2020 il giorno 27 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO

BONORI MARCO
