

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO BOTTICINO di BOTTICINO, l'anno 2021 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGI	ALTAVILLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOACCHINO	MARASCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che 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, e che la firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile. (nota prot. n. 26810 del 9.11.2020, del Ministero dell'Istruzione)

Il presente verbale, inoltre, viene visualizzato ed elaborato in bozza da entrambi i Revisori in data odierna, protocollato e inoltrato, via mail, all'Istituzione scolastica.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)



BSIC872007 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005183 - 11/12/2021 - F3 - E

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		€ 110.522,37
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 30/11/2021		
conto competenza	€ 103.261,38	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 103.261,38
Pagamenti fino al mandato n.237 del 30/11/2021		
conto competenza	€ 78.901,21	
conto residui	€ 2.952,61	
Totale somme pagate		€ 81.853,82
Fondo di cassa alla data 06/12/2021		€ 131.929,93

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310367	
Situazione alla data del	06/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 131.929,93
Totale disponibilità		€ 131.929,93
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 131.929,93

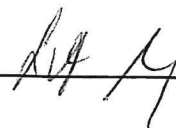
Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario La Valsabbina 1898 ABI 5116 CAB 54130 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 1002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Valsabbina 1898 alla data del 06/12/2021, pari ad € 131.929,93.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310367 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2021. 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

I revisori hanno effettuato un controllo a campione:

Mandato n.220 del 16/11/2021 di Euro 2.027,28 per acquisto materiale igiene ambiente scuola;



Reversale n.25 del 25/11/2021 di Euro 23.437,03 da MIUR per risorse ex art.58, comma 4, DL 73/2021.
Nulla da rilevare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 06/12/2021, presenta un saldo di € 12,24 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/12/2021,

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*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività del terzo trimestre 2021 è di 19,56.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALTAVILLA LUIGI
MARASCO GIOACCHINO

