

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto "ANTONIETTI" - ISEO di ISEO, l'anno 2020 il giorno 29, del mese di giugno, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto in video conferenza.

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.

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

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 prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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	€ 385.613,58
Riscossioni fino alla reversale n. 433 del 10/06/2020	
conto competenza	€ 323.959,65
conto residui	€ 127.340,28
Totale somme riscosse	€ 451.299,93
Pagamenti fino al mandato n.1.149 del 23/06/2020	
conto competenza	€ 335.841,33
conto residui	€ 94.250,01
Totale somme pagate	€ 430.091,34
Fondo di cassa alla data 29/06/2020	€ 406.822,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310407
Situazione alla data del	29/06/2020
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 118,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 423.580,93
Totale disponibilità	€ 423.698,93
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 423.698,93

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54610 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 2500.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 16.876,76, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA Popolare di Sondrio alla data del 29/06/2020, pari ad € 423.698,93 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 16.876,76*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310407 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/06/2020. 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

Unico firmatario autorizzato all'uso della carta di credito dirigente scolastico PARZANI DIEGO

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/06/2020, presenta un saldo di € 276,23 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 23/05/2020,

I revisori hanno verificato quanto segue: mandato n.160 del 11.02.2020 "funzionamento amministrativo generale" per € 1.380,50 a favore di TECNOFFICE SRL,; mandato n. 161 del 11.02.2020 per € 303,71 a favore di 774026 - ERARIO Dello Stato per IVA SU FATTURA N. 56/PA2020 DEL 06/02/2020 FORNITURA MATERIALE INFORMATICO VARIO BO 3 TECNOFFICE.

Reversale n. 195 del 18.04.2020 per € 16.082,83 per Dotazione Ordinaria PCTO 2019/20 8/12 GENNAIO-AGOSTO; reversale n. 426 del 21.05.2020 per € 4.100,00 da FRANCOPHONIA per RIMBORSO QUOTA CAL NIZZA 2019/20 TURELLI VH01391ZR98TV301. Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/06/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 322,34 e una rimanenza di € 677,66.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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 15:30, l'anno 2020 il giorno 29 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO

BONORI MARCO
