

# 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 regolarità 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 regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità 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 FRANCOFONIA 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

\_\_\_\_\_