

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto CPIA 1 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2021 il giorno 06, del mese di ottobre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti ESPOSITO ROBERTO dell'ambito ATS n. 8 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	ESPOSITO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSALBA	LETTERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

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*

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021	€ 504.292,50
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 30/09/2021	
conto competenza	€ 149.492,29
conto residui	€ 8.809,50
Totale somme riscosse	€ 158.301,79
Pagamenti fino al mandato n.246 del 23/09/2021	
conto competenza	€ 103.449,88
conto residui	€ 11.137,00
Totale somme pagate	€ 114.586,88
Fondo di cassa alla data 04/10/2021	€ 548.007,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319229
Situazione alla data del	30/09/2021
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 1.439,20
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 547.089,21
Totale disponibilità	€ 548.528,41
Sbilanci non regolarizzati	-€ 521,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 548.007,41

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11200 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 1431048.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 412,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Sondrio alla data del 04/10/2021, pari ad € 548.419,41 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 412,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319229 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2021. 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 -€ 521,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 06/10/2021, presenta un saldo di € 2,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/10/2021,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 non risulta presentata.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

sono stati controllati a campione i seguenti mandati e reversali : mandato n 245 del 23 settembre 2021 per euro 132 alla ditta Santini e Bono s.n.c. relativa al noleggio di una fotocopiatrice e la reversale n. 39 del 30 settembre 2021 per euro 333,00 saldo formazione docenti

La documentazione risulta regolare

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ESPOSITO ROBERTO

