

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI ESINE di ESINE, l'anno 2019 il giorno 10, del mese di dicembre, alle ore 17:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso nella sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|--------|-----------|---|------------------|
| NICOLA | DE BLASIO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| LUIGI | ALLEANZA | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Assiste alle operazioni il DSGA Alberto Cigala

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

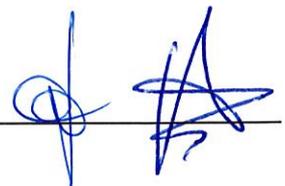
Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo 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 2019 | | € 218.213,46 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 80 del 06/12/2019 | | |
| conto competenza | € 217.104,47 | |
| conto residui | € 87.801,25 | |
| Totale somme riscosse | | € 304.905,72 |
| Pagamenti fino al mandato n.738 del 06/12/2019 | | |
| conto competenza | € 295.542,23 | |
| conto residui | € 7.547,33 | |
| Totale somme pagate | | € 303.089,56 |
| Fondo di cassa alla data 10/12/2019 | | € 220.029,62 |

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

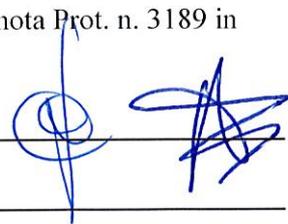
| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0310333 | |
| Situazione alla data del | 10/12/2019 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 220.029,62 |
| Totale disponibilità | | € 220.029,62 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 220.029,62 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA ABI 3111 CAB 54490 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 16312.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 10/12/2019, pari ad € 220.029,62.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310333 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/12/2019. 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

Nelle more dell'espletamento della procedura per l'affidamento della nuova Convenzione, con nota Prot. n. 3189 in



data 8.11.2019 l'I.S. ha richiesto la proroga tecnica del servizio a UBI BANCA fino alla data del 30.06.2020.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2018, presenta un saldo di € 0,05 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2019,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 92,81 e una rimanenza di € 407,19.

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.

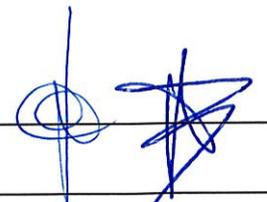
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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 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*

Conclusioni

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti documenti contabili, scelti con il metodo della campionatura:

- Reversale n. 73 del 20.11.2019 di € 180,00 - Contributi famiglie vincolati



- Reversale n. 74 del 20.11.2019 di € 10.000,00 - Acconto diritto allo studio Comune di Esine
- Mandato n. 702 del 20.11.2019 di € 1.294,25 - Tecnoffice sas di Giovanni Massoli - Consuntivo manutenzione apparecchiature informatiche
- Mandato n. 734 del 4.12.2019 di € 590,91 - Bonomi srl - Servizi di trasporto alunni

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:40, l'anno 2019 il giorno 10 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
ALLEANZA LUIGI

Two handwritten signatures in blue ink are present. The top signature is more complex and stylized, while the bottom signature is more legible and appears to read 'Luigi Alleanza'.