

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto IC F.TONOLINI BRENO di BRENO, l'anno 2021 il giorno 29, del mese di ottobre, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

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

Assiste alle operazioni la DSGA - Marina Beltracchi

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 delle reversali (verifica a campione)
6. 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 prelievo 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 219.537,94
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 27/10/2021		
conto competenza	€ 86.555,40	
conto residui	€ 11.714,03	
Totale somme riscosse		€ 98.269,43
Pagamenti fino al mandato n.143 del 22/10/2021		
conto competenza	€ 63.458,42	
conto residui	€ 16.586,72	
Totale somme pagate		€ 80.045,14
Fondo di cassa alla data 29/10/2021		€ 237.762,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310314	
Situazione alla data del	29/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 237.818,23
Totale disponibilità		€ 237.818,23
Sbilanci non regolarizzati		-€ 56,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 237.762,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 5169633.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 56,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno alla data del 29/10/2021, pari ad € 237.818,23 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 56,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310314 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/10/2021. 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 -€ 56,00

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti documenti:

- COMPENSAZIONE
- Reversale n. 7 del 27/5/2021 di € 2.379,42 - Aggr. 05/06 - Contributo corsi formazione docenti da IC Cedegolo
 - Reversale n. 8 del 18/06/2021 di € 12.047,09 - Aggr. 3/06/02 - Contributo Ministero Istruzione - Decreto sostegni
 - Mandato n. 130 del 13/10/2021 di € 7.560,00 - A/3/2 - Acquisto n. 4 monitor interattivi - Picen Riccardo - Ditta individuale
 - Mandato n. 96 del 16/07/2021 di € 3.675,00 - A/1/3 - Fornitura n. 3 lavasciuga pavimenti - FAIP srl
- Nulla da rilevare

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 29/10/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/10/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 63,80 e una rimanenza di € 336,20.

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 2020 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)*
- *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

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2021 il giorno 29 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
SCAGLIA DILETTA