

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto I.C. CIVIDATE CAMUNO di CIVIDATE CAMUNO, l'anno 2021 il giorno 28, del mese di ottobre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

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 il DSGA - Luca Torri

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

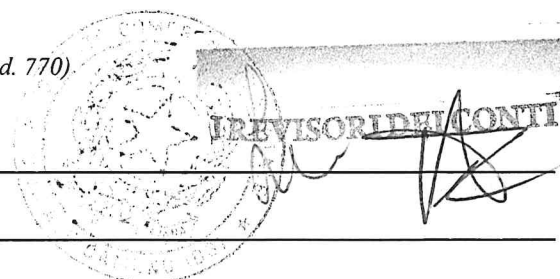
1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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 2021		€ 144.480,67
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 25/10/2021		
conto competenza	€ 115.145,54	
conto residui	€ 12.708,39	
Totale somme riscosse		€ 127.853,93
Pagamenti fino al mandato n.193 del 20/10/2021		
conto competenza	€ 116.094,25	
conto residui	€ 19.577,82	
Totale somme pagate		€ 135.672,07
Fondo di cassa alla data 28/10/2021		€ 136.662,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310302	
Situazione alla data del	28/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 136.662,53
Totale disponibilità		€ 136.662,53
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 136.662,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Unione Banche Italiane ABI 3111 CAB 54700 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 15971.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Unione Banche Italiane alla data del 28/10/2021, pari ad € 136.662,53.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310302 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/10/2021. 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 € 0,00

Si invita l'Istituzione Scolastica ad acquisire dall'Istituto cassiere la Convenzione di cassa munita della marca da bollo ovvero attestazione di diversa modalità di assolvimento dell'obbligo del bollo.



Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/10/2021, presenta un saldo di € 0,01 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2020,

Il conto corrente postale non viene movimentato. Poste Italiane fornisce l'estratto conto con cadenza annuale

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 214,85 e una rimanenza di € 285,15.

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.

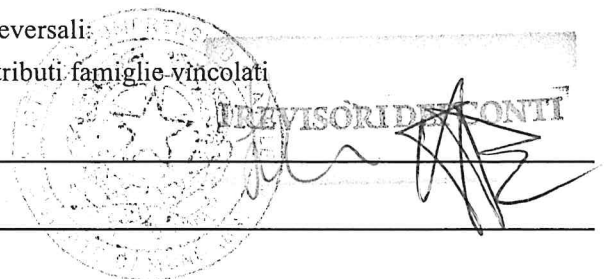
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Conclusioni

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti mandati e reversali:

- Reversale n. 34 del 14/10/2021 di € 2.946,00 - Aggr. 6.10 - Contributi famiglie vincolati



- Reversale n. 36 del 14/10/2021 di € 881 - Aggr. 5.6 Erogazione dalla Scuola Olivetti Putelli di Darfo per formazione personale docente

- Mandato n. 160 del 20/10/2021 di € 1.683,00 - A.1.1 - Acquisto materiale igienico sanitario per emergenza COVID - EFFEGI FANTONI

- Mandato n. 161 del 20/10/2021 di € 3.280,00 - A.1.1 - Acquisto materiale igienico sanitario per emergenza COVID - PANZERI srl

Si invita l'Istituzione scolastica ad acquisire dalla ditta EFFEGI FANTONI e PANZERI srl le copie delle Trattative Dirette MEPA munite di marca da bollo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
SCAGLIA DILETTA



IRVINCORI DEI CONTI
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]