

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC OVEST 2 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	PAIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori procedono alla verifica di cassa dalle proprie sedi di servizio, in applicazione delle note del Ministero dell'Istruzione n. 0000562 del 28.03.2020 - Paragrafo II - n. 0014689 del 15.06.2020 e n. 0028610 del 09.11.2020, nonché del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione 19.10.2020, diramate in seguito all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 361.502,61
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 10/05/2021		
conto competenza	€ 29.446,75	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 29.446,75
Pagamenti fino al mandato n.48 del 22/04/2021		
conto competenza	€ 19.103,72	
conto residui	€ 11.448,63	
Totale somme pagate		€ 30.552,35
Fondo di cassa alla data 11/05/2021		€ 360.397,01

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310081	
Situazione alla data del	11/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 360.397,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 360.397,01
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 360.397,01

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 54370 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046012.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 11/05/2021, pari ad € 360.397,01.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310081 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/05/2021. 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 prende atto della nuova convenzione di tesoreria sottoscritta con Contratto Registro Protocollo n. 156 del 15.01.2021 - C.14 - U

Si procede a verificare la Reversale n. 3 del 10.03.2021 di € 15.091,33 intestata a MIUR per incasso Fondi di Funzionamento didattico periodo gennaio agosto 2021

Si procede a verificare il Mandato 27 del 15.03.2021 di € 1.035,00 intestato a Gruppo Spaggiari di Parma per Contratto annuale prodotti Classe viva e programmi associati - CIG: Z853082A6D

Si procede a verificare il Mandato 40 del 20.04.2021 di € 65,60 intestato a Refill Srl di Villa Bagno (RE) per acquisto toner stampante Ufficio DSGA - CIG: Z6F31050D1

Si procede a verificare il Registro Contratti aggiornato fino alla data odierna (n. 9 contratti registrati)

Gli atti verificati sono tutti corretti per quanto riguarda le procedure di approvvigionamento

La tracciabilità dei pagamenti è correttamente riportata sui mandati di pagamento

Il Registro degli Inventari risulta essere aggiornato (ultima registrazione di carico n. 450 del 09.12.2020, ultima registrazione di scarico del 05.06.2020)

Il Registro IVA risulta essere correttamente compilato a tutto il mese di marzo 2021

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 24/02/2021, presenta un saldo di € 12.060,15 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2021,

Dalla verifica si è riscontrato che è stato effettuato un prelievo in data 07.04.2021. Si ricorda di effettuare prelievi periodici per non lasciare eccessiva liquidità sul c/c postale

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 750,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/05/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 15,40 e una rimanenza di € 734,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Si prende atto che è stato emesso un solo buono di minute spese

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 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/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' 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*
- *Non 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*

Conclusioni

La verifica di cassa si è svolta regolarmente

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAIANO ROBERTO

FICARELLI MARIO
