

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto ITC "P. F. CALVI" di BELLUNO, l'anno 2020 il giorno 19, del mese di giugno, alle ore 18:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di BELLUNO.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RAIMONDO	CURRELI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AMEDEO	DELL'OSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA sig.ra Mariagrazia Bella

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 2020		€ 206.732,65
Riscossioni fino alla reversale n. 92 del 10/06/2020		
conto competenza	€ 134.353,30	
conto residui	€ 11.562,44	
Totale somme riscosse		€ 145.915,74
Pagamenti fino al mandato n.372 del 19/06/2020		
conto competenza	€ 87.184,41	
conto residui	€ 24.474,57	
Totale somme pagate		€ 111.658,98
Fondo di cassa alla data 19/06/2020		€ 240.989,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310050	
Situazione alla data del	19/06/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 248.921,01
Totale disponibilità		€ 248.921,01
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 248.921,01

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 11906 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.931,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 19/06/2020, pari ad € 248.921,01 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 604,87*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 7.352,40*
- *spese postali pagate senza emissione di mandato per € 25,67*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310050 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/06/2020. 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

E' stata sottoscritta una nuova convenzione per il servizio di cassa mediante richiesta manifestazione d'interesse.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 20/05/2020, presenta un saldo di € 421,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/06/2020,

La scuola ha provveduto a richiedere il prelevamento di euro 420 all'istituto cassiere in data 12.6.2020 ma non ancora effettuato.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.162,09. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/06/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.095,90 e una rimanenza di € 66,19.

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*

I revisori provvedono a verificare , a campione, un mandato ed una reversale

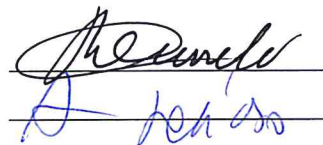
Mandato n. 70 del 11.06.2020 di euro 464,00 a favore di "Prosdocimi G. M. S.p.A" di Padova per il pagamento fattura 1364-20-100 del 29.02.2020 per fornitura carta fotocopie individuato mediante ODA sul MEPA (IVA di euro 102,08 è stata pagata con mandato n. 71 del 11.03.2020);

Reversale n. 80 del 08.05.2020 di euro 4.036,00 da parte del MIUR per risorse ex art. 77 DL 18/2020 per condizioni igienico sanitarie. Nota Miur prot. n. 8308 del 01.04.2020

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:50, l'anno 2020 il giorno 19 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CURRELI RAIMONDO
DELL'OSO AMEDEO

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The top signature is 'Curreli Raimondo' and the bottom signature is 'Dell'Oso Amedeo'. Both signatures are written over horizontal lines.