

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I. C. BAGNOLO MELLA di BAGNOLO MELLA, l'anno 2020 il giorno 15, del mese di giugno, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIANO	MAROLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIACOMO	MARTONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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)

#### 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		€ 283.346,55
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 14/05/2020		
conto competenza	€ 82.217,35	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 82.217,35
Pagamenti fino al mandato n.117 del 05/06/2020		
conto competenza	€ 72.567,72	
conto residui	€ 15.094,02	
Totale somme pagate		€ 87.661,74
Fondo di cassa alla data 15/06/2020		€ 277.902,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310339	
Situazione alla data del	15/06/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 277.951,44
Totale disponibilità		€ 277.951,44
Sbilanci non regolarizzati		-€ 49,28
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 277.902,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA ABI 3069 CAB 54040 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1309391.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 49,28, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA alla data del 15/06/2020, pari ad € 277.951,44 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 49,28*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310339 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/06/2020. 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 -€ 49,28

dovuti a mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 49,28

## 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)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## **Conclusioni**

Al termine delle attività svolte in videoconferenza/remoto, finita la stesura del verbale, il Revisore Marolla dopo aver inserito i dati ha chiuso il collegamento per consentire all'altro Revisore Martone di leggere l'ultima bozza salvata. Una volta condiviso il verbale e concordato il parere, il Revisore Marolla procede alla protocollazione. Il verbale protocollato sarà inviato da egli stesso all'Istituzione scolastica e, per conoscenza, all'altro Revisore. Si chiede all'istituzione di stampare ed inserire il verbale nell'apposito registro, le firme sul verbale saranno effettuate in presenza, in occasione della prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO

\_\_\_\_\_

MARTONE GIACOMO

\_\_\_\_\_