

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/005

Presso l'istituto I. C. BAGNOLO MELLA di BAGNOLO MELLA, l'anno 2020 il giorno 20, del mese di novembre, alle ore 09:00, 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

Si fa presente che il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, così come ribadito dalla nota.M.I.U.R. prot. n.0026810 del 09.11.2020.

La documentazione per la compilazione del presente verbale è stata fornita dalla D.S.G.A Eleonora Speranza.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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. 33 del 18/11/2020		
conto competenza	€ 182.092,19	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 182.092,19
Pagamenti fino al mandato n.218 del 18/11/2020		
conto competenza	€ 161.255,22	

conto residui	€ 15.094,02	
Totale somme pagate		€ 176.349,24
Fondo di cassa alla data 20/11/2020		€ 289.089,50

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	20/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 289.117,48
Totale disponibilità		€ 289.117,48
Sbilanci non regolarizzati		-€ 27,98
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 289.089,50

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 € 253,13, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA alla data del 20/11/2020, pari ad € 289.342,63 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 27,98*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 225,15*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310339 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/11/2020. 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 -€ 27,98

I revisori controllano a campione:

Mandato n.131 del 03/08/2020 di € 11.008,60 a FAIP SRL per n.4 lavasciuga per pulizia pavimenti GIC Z672D48E2;
Reversale n.33 del 18/11/2020 di € 11.635,84 da MIUR per finanziamento per didattica digitale integrata.

Non risultano irregolarità.

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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il Conto Corrente Postale e il Registro Minute Spese non risultano presenti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2020 il giorno 20 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO

MARTONE GIACOMO
