

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2020 il giorno 20, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Presso abitazione revisore MI.

I Revisori sono:

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

Il presente verbale viene redatto dal revisore MI e condiviso dal revisore MEF. Esso viene stipulato all'atto della situazione di contenimento dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Come previsto dalla nota MI n. 562 del 28 Marzo 2020, esso sarà protocollato e inviato all'Istituzione Scolastica I.C. "EDOLO CAP." di Edolo (BS) e per conoscenza al revisore MEF.

Verrà firmato da entrambi nella prima visita utile presso l'Istituto Scolastico.

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

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

€ 171.074,24



Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 17/06/2020		
conto competenza	€ 46.579,53	
conto residui	€ 16.381,52	
Totale somme riscosse		€ 62.961,05
Pagamenti fino al mandato n.174 del 29/04/2020		
conto competenza	€ 41.379,38	
conto residui	€ 11.325,26	
Totale somme pagate		€ 52.704,64
Fondo di cassa alla data 17/06/2020		€ 181.330,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310365	
Situazione alla data del	31/05/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 170.124,93
Totale disponibilità		€ 170.124,93
Sbilanci non regolarizzati		€ 11.205,72
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 181.330,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/04/2016 data fine convenzione 30/09/2020 C/C 6089263.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 17/06/2020, pari ad € 181.330,65.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310365 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2020. 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 € 11.205,72

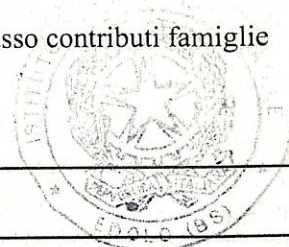
Lo sbilancio tra il saldo del giornale di cassa e il Mod 56 T.U. della Banca d'Italia di € 11.205,72 è dovuto a reversale n. 32 del 17/06/2020 contabilizzata da scuola e non incassata dalla banca.

La convenzione con l'Istituto Tesoriere (Banca Popolare di Sondrio Ag. di Edolo) dell'Istituto Scolastico, è stata prorogata fino al 30/09/2020 per emergenza epidemiologica Covid-19.

E' stato esaminato da remoto il mandato n. 9 del 11/02/2020 di € 1.800,00 a favore di "SIM INFORMATICA SRL" per liquidazione fattura n. 111 del 15/01/2020 acquisto monitor interattivo scuola Primaria Malonno.

Tale acquisto rientra nel progetto di bilancio A3.13 "Io, l'ambiente e il territorio - Attività Integrative". La procedura è avvenuta con affidamento diretto previa richiesta di tre preventivi.

La reversale controlla a campione da remoto è la n. 16 del 10/02/2020 di € 2.208,25 per incasso contributi famiglie



alunni viaggio d'istruzione del 05/03/2020 relativo alla destinazione Milano Teatri "Alla Scala" e "Verdi". L'importo comprende spese di viaggio, assicurazioni e quant'altro.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Alla data del 20/06/2020 non è stato aperto per mancanza di necessità il f.do economale.

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

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del I^ trimestre 2020 è pari a: -16,19 pubblicato il 03/04/2020.

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

GRASSI ROBERTO

ROBLES PASQUALE

