

# 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

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



