

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2020 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

## 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 MEF e condiviso dal revisore MI esso 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. Come previsto dalla nota MIUR n. 562 del 28/03/2020, e dalla Nota MI n. 26810 del 09/11/2020 esso sarà protocollato ed inviato all'Istituzione Scolastica "I.COMPRENSIVO di EDOLO" (Bs). Verrà firmato da entrambi i revisori nella prima visita utile

Si procede con il seguente ordine del giorno:

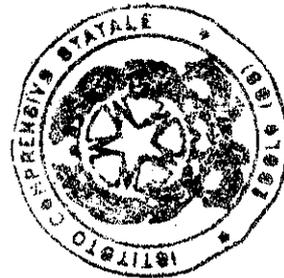
### Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

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. 83 del 30/11/2020		
conto competenza	€ 172.482,15	
conto residui	€ 26.172,27	
Totale somme riscosse		€ 198.654,42
Pagamenti fino al mandato n.400 del 11/11/2020		
conto competenza	€ 190.538,29	
conto residui	€ 11.325,26	
Totale somme pagate		€ 201.863,55
Fondo di cassa alla data 30/11/2020		€ 167.865,11



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 310365  
Situazione alla data del 30/11/2020

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 166.865,11
Totale disponibilità	€ 166.865,11
Sbilanci non regolarizzati	€ 1.000,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 167.865,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/10/2020 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 6089263.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.000,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 30/11/2020, pari ad € 166.865,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *spese bancarie di tenuta conto pagate senza emissione di mandato per € 1.000,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310365 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2020. 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 € 1.000,00

Si precisa che l'importo di € 1.000,00 (importo sospeso in uscita) fa riferimento ai 3 mandati nn: 412 di € 500,00 n. 413 di € 250,00 e n. 414 di € 250,00 con beneficiario "Banca Popolare di Sondrio" (Agenzia di Edolo) per spesa tenuta conto Istituzione Scolastica E.F.2020.

E' stato controllato da remoto il mandato n. 353 del 22.10.2020 di € 3.180,00 a favore di "Tecnooffice srl" di Darfo Boario Terme per pagamento fatt. n. 399/TA 2020 del 30.09.2020 per acquisto monitor interattivi scuola primaria di Malomo.

La reversale controllata a campione da remoto è la n. 41 del 27.10.2020 di € 192,00 per contributi famiglie alunni scuola infanzia di Cortenogolgi per polizza assicurativa alunni a.s. 20.21

### **Registro Minute Spese**

Si precisa che alla data del 30 novembre 2020 l'Istituzione Scolastica non ha attivato il f.do economale per non necessità vista la non presenza di attività didattica in presenza per emergenza epidemiologica da Covid 19.

### **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:



- *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)*

### **Conclusioni**

L'Istituzione scolastica non dispone del conto corrente postale.

L'indice di tempestività dei pagamenti del 3^ trimestre 2020 corrisponde a : -25,12 pubblicato sul sito dell'Istituzione Scolastica il 30 novembre 2020 e automaticamente nell'Indice della P.A.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:15, l'anno 2020 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO  
ROBLES PASQUALE

