

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC PONTE DI LEGNO di PONTE DI LEGNO, l'anno 2021 il giorno 21, del mese di ottobre, alle ore 16:00, 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. Viene 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 sarà protocollato ed inviato all'Istituzione Scolastica. Verrà firmato da entrambi i revisori nella prima visita utile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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 2021

€ 81.766,85

Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 21/07/2021		
conto competenza	€ 64.515,16	
conto residui	€ 1.283,21	
Totale somme riscosse		€ 65.798,37
Pagamenti fino al mandato n.216 del 21/07/2021		
conto competenza	€ 75.396,67	
conto residui	€ 1.306,61	
Totale somme pagate		€ 76.703,28
Fondo di cassa alla data 30/09/2021		€ 70.861,94

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310297	
Situazione alla data del	30/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 71.323,44
Totale disponibilità		€ 71.323,44
Sbilanci non regolarizzati		-€ 461,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 70.861,94

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- ABI 5696 CAB 54990 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 2165071.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 838,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- alla data del 30/09/2021, pari ad € 71.700,44 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 838,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310297 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2021. 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 -€ 461,50

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/07/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 323,56 e una rimanenza di € 176,44.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del 3[^] trimestre è: -17,56 pubblicato sul sito dell'Istituzione Scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:04, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

ROBLES PASQUALE
