

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto IC PONTE DI LEGNO di PONTE DI LEGNO, l'anno 2020 il giorno 28, del mese di agosto, alle ore 11:30, 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 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 e, per conoscenza, al revisore MI; verrà firmato da entrambi nella prima visita utile presso l'Istituto Scolastico.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 88.373,07
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 29/07/2020		
conto competenza	€ 85.723,92	
conto residui	€ 649,99	
Totale somme riscosse		€ 86.373,91
Pagamenti fino al mandato n.402 del 21/08/2020		
conto competenza	€ 91.486,02	
conto residui	€ 11.081,37	
Totale somme pagate		€ 102.567,39
Fondo di cassa alla data 27/08/2020		€ 72.179,59

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	31/07/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 112.630,02
Totale disponibilità		€ 112.630,02
Sbilanci non regolarizzati		-€ 40.450,43
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 72.179,59

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 € 4.415,95, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- alla data del 27/08/2020, pari ad € 76.595,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 4.415,95*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310297 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/07/2020. 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 -€ 40.450,43

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/08/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 277,30 e una rimanenza di € 222,70.

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:

- *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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:55, l'anno 2020 il giorno 28 del mese di agosto, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

ROBLES PASQUALE
