

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/005

Presso l'istituto IC I^A DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2020 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso : remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza sanitaria da Covid 19 ancora in corso, e pertanto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I revisori, precisano altresì, che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti ad entrambi i revisori, tramite posta elettronica, dal DSGA SIG.RA GIOVANNA UGO

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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		€ 157.741,61
Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 14/12/2020		
conto competenza	€ 164.165,48	
conto residui	€ 1.250,00	
Totale somme riscosse		€ 165.415,48
Pagamenti fino al mandato n.450 del 12/12/2020		

conto competenza	€ 154.652,62	
conto residui	€ 15.850,90	
Totale somme pagate		€ 170.503,52
Fondo di cassa alla data 14/12/2020		€ 152.653,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310353	
Situazione alla data del	14/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 763,13
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 155.806,77
Totale disponibilità		€ 156.569,90
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 156.569,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 7500.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.916,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 14/12/2020, pari ad € 156.569,90 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.916,33*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/12/2020. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

La scuola non ha mai aperto conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 298,57 e una rimanenza di € 101,43.

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 2019 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

I revisori rilevano che la Convenzione di Cassa è stata prorogata con scadenza prevista per il 31.12.2024

Conclusioni

INDICE DI TEMESTIVITA 3° TRIMESTRE - 26,27.

I revisori con la tecnica a campione hanno esaminato i seguenti documenti:

-MANDATO N. 439 DEL 27.11.2020 PER € 450,00 PAGAMENTO FATTURA N. 399 del 19.11.2020 a favore Privacy Cert Lombardia Srl, CIG ZE62BBD84C, durc RICHIESTO IN DATA 15.10.2020, SCADENZA 12.02.2021;

-REVERSALE N. 53 DEL 11.12.2020 CONTRIBUTI VINCOLATI DA PARTE DEI GENITORI PER € 665,00 - CAUSALE PROBETTO COMPITI INSIEME, NUMERO PROVV. DAL 1070 AL 1078

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

ROMANO EMANUELA LUCIA
