

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/006

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2020 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 11:30, 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

I Revisori precisano che il verbale 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. 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 Ruggeri Laura.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 27.164,00
Riscossioni fino alla reversale n. 119 del 11/12/2020		
conto competenza	€ 328.168,81	
conto residui	€ 12.664,91	
Totale somme riscosse		€ 340.833,72
Pagamenti fino al mandato n.520 del 03/12/2020		
conto competenza	€ 250.634,85	
conto residui	€ 40.312,00	
Totale somme pagate		€ 290.946,85
Fondo di cassa alla data 11/12/2020		€ 77.050,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310359	
Situazione alla data del	14/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14,32
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 77.036,55
Totale disponibilità		€ 77.050,87
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 77.050,87

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 7600.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.000,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 14/12/2020, pari ad € 82.050,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.000,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310359 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

NON ESISTE CONTO CORRENTE POSTALE

### **Registro Minute Spese**

IL REGISTRO MINUTE SPESE NON E' STATO APERTO.

### **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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

## **Conclusioni**

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 3° TRIMESTRE 2020

(Luglio / settembre 2020)

- 23.72 giorni (media ponderata, del periodo di riferimento)

CON LA VERIFICA A CAMPIONE I REVISORI VERIFICANO :

- MANDATO N. 515 DEL 03/12/2020 RELATIVO A FATTURA N.350 DEL 02/12/2020 INFOPIX DI RICCADO PICEN, ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO SCHEDE SDD E SSD , CIG N. Z0C2F312BA ; DURC DEL 30/ 11/202, SCADENZA 30/03/2021

- REVERSALE N. 112 DEL 28/11/2020 DI €. 767,00 CONTRIBUTO GENITORI PER ALUNNI ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, 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

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_