

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI ESINE di ESINE, l'anno 2020 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso i rispettivi domicili dei Revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DILETTA	SCAGLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale annulla e sostituisce il Verbale n. 2020/004 protocollato in data 30 dicembre 2020 in quanto, per mero errore materiale, nell'elenchi dei controlli è stata valorizzata l'opzione SI in corrispondenza della descrizione dei controlli effettuati.

Giusta Nota Prot. n. 26810 del 9.11.2020 del Ministero dell'Istruzione - Dipartimento risorse umane, finanziarie e strumentali, in merito all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti nel contesto emergenziale epidemiologico, avuto riguardo a quanto già previsto agli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018 in ordine alla possibilità dei revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, il presente 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.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo 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 2020		€ 209.598,62
Riscossioni fino alla reversale n. 73 del 11/12/2020		
conto competenza	€ 185.010,79	
conto residui	€ 13.800,49	
Totale somme riscosse		€ 198.811,28
Pagamenti fino al mandato n.362 del 01/12/2020		
conto competenza	€ 213.900,48	
conto residui	€ 4.289,93	
Totale somme pagate		€ 218.190,41
Fondo di cassa alla data 11/12/2020		€ 190.219,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310333	
Situazione alla data del	14/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 190.439,49
Totale disponibilità		€ 190.439,49
Sbilanci non regolarizzati		-€ 220,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 190.219,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA ABI 3111 CAB 54490 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 16312.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 220,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 11/12/2020, pari ad € 190.439,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 220,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310333 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 -€ 220,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 11/12/2020, presenta un saldo di € 0,05 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/12/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/08/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 44,15 e una rimanenza di € 455,85.

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*
- *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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2020 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA

SCAGLIA DILETTA

