

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2020 il giorno 17, del mese di febbraio, alle ore 14:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso via polline 20.

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

alla presenza del DSGA sig. 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 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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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		€ 9.115,11
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 17/02/2020		
conto competenza	€ 50.817,50	
conto residui	€ 4.416,00	
Totale somme riscosse		€ 55.233,50
Pagamenti fino al mandato n.66 del 13/02/2020		
conto competenza	€ 6.090,37	

conto residui	€ 8.047,00	
Totale somme pagate		€ 14.137,37
Fondo di cassa alla data 17/02/2020		€ 50.211,24

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	31/01/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 12.115,11
Totale disponibilità		€ 12.115,11
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 12.115,11

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 17/02/2020, pari ad € 50.211,24.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310359 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2020. 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

Registro Minute Spese

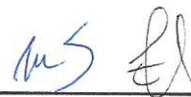
il fondo minute spese ad oggi non risulta aperto e pertanto non ci sono movimenti.

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:

- 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

con la tecnica a campione i revisori hanno esaminato la seguente documentazione reversale n. 20 del 12/02/2020 di € 867,00 contributo Miur per acconto formazione docenti anno scolastico 2019/2020

un mandato di pagamento n. 65 del 13/02/2020 a favore di DM informatica srl fattura n. 200321/E del 17/01/2020 totale € 2.909,70 di cui 2.385,00 di imponibile ed € 52470 liquidata con mandato n. 51 de 01/02/2020 pagamento rinnovo licenze programma axios anno 2020 cig durc e tracciabilità agli atti della scuola.

indice anno 2019 -12,41

quarto trimestre -22,79

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:20, l'anno 2020 il giorno 17 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

ROMANO EMANUELA LUCIA