

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I.C. CIVIDATE CAMUNO di CIVIDATE CAMUNO, l'anno 2020 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso 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

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

#### 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

€ 79.436,76

Riscossioni fino alla reversale n. 77 del 07/12/2020		
conto competenza	€ 162.538,70	
conto residui	€ 75.267,44	
Totale somme riscosse		€ 237.806,14
Pagamenti fino al mandato n.311 del 07/12/2020		
conto competenza	€ 151.362,10	
conto residui	€ 12.381,72	
Totale somme pagate		€ 163.743,82
Fondo di cassa alla data 11/12/2020		€ 153.499,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0028502	
Situazione alla data del	11/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 522,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 154.155,19
Totale disponibilità		€ 154.677,39
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.178,31
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 153.499,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Unione Banche Italiane ABI 3111 CAB 54700 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 15971.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.178,31, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Unione Banche Italiane alla data del 11/12/2020, pari ad € 154.677,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.178,31*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0028502 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2020. 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 -€ 1.178,31

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 11/12/2020, presenta un saldo di € 0,01 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta in quanto risulta un saldo di € 0,00

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/12/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 177,80 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo minute spese risulta chiuso con la reversale 77 del 7/12/2020.

### **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 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 13:00, l'anno 2020 il giorno 19 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA

SCAGLIA DILETTA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_