

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto I.C. T.OLIVELLI VILLA CARCINA di VILLA CARCINA, l'anno 2020 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ARIANNA	CRIMI'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	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 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 Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

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		€ 197.102,68	
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 21/11/2020			
conto competenza	€ 182.670,24		
conto residui	€ 0,00		
Totale somme riscosse		€ 182.670,24	
Pagamenti fino al mandato n.260 del 03/11/2020			

conto competenza	€ 126.913,46	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 126.913,46
Fondo di cassa alla data 23/11/2020		€ 252.859,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310321	
Situazione alla data del	23/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 252.992,46
Totale disponibilità		€ 252.992,46
Sbilanci non regolarizzati		-€ 133,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 252.859,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNICREDIT ABI 2008 CAB 55410 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 104054504.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 133,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNICREDIT alla data del 23/11/2020, pari ad € 252.992,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 133,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310321 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/11/2020. 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 -€ 133,00

Il saldo di cassa soprariportato non concorda con il relativo Mod. 56T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) alla data del 23/11 c.m. per sbilanci in fase di regolarizzazione relativi al versamento dei genitori di € 133,00 per assicurazione anno scolastico 2020/2021

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 382,16 e una rimanenza di € 117,84.

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
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- 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 delle Minute Spese
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

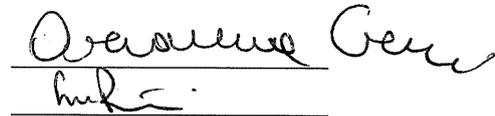
I Revisori dei conti lavorando da remoto non sono riusciti ad esaminare in modo esaustivo alcun mandato e reversale

L'indice di tempestività dei pagamenti del terzo trimestre 2020 è pari a -12,80.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2020 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CRIMI' ARIANNA

PASINI SERGIO



Two handwritten signatures are present on the page. The first signature, in cursive, appears to read 'Arianna Crimi' and is written above a horizontal line. The second signature, also in cursive, appears to read 'Sergio Pasini' and is written below a horizontal line.