

# 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**

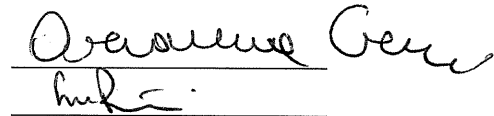
I Revisori dei conti lavorando da remoto non sono riusciti ad esaminare in modo esaustivo alcun mandato e reversale

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 a horizontal line. The top signature is 'Arianna Crimi' and the bottom signature is 'Sergio Pasini'.