

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.I.S. "BONSIGNORI" - REMEDELLO di REMEDELLO, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso REMOTO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	MORISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	CALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il 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 (Nota n. 26810 del 09/11/2020 del Ministero dell'Istruzione).

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)

#### 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 2021		€ 464.874,30
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 08/03/2021		
conto competenza	€ 65.409,60	
conto residui	€ 4.341,15	
Totale somme riscosse		€ 69.750,75
Pagamenti fino al mandato n.81 del 08/03/2021		
conto competenza	€ 10.611,71	
conto residui	€ 29.979,37	
Totale somme pagate		€ 40.591,08
Fondo di cassa alla data 12/03/2021		€ 494.033,97

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310416	
Situazione alla data del	12/03/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 18.879,95
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 475.574,02
Totale disponibilità		€ 494.453,97
Sbilanci non regolarizzati		-€ 420,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 494.033,97

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana ABI 7076 CAB 55080 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 210943.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 420,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana alla data del 12/03/2021, pari ad € 494.453,97 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 150,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 270,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310416 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/03/2021. 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 -€ 420,00

### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 23/01/2021, presenta un saldo di € 1.954,05 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2020, in quanto risulta un saldo di € 1.554,05

L'Istituto scolastico ha precisato che il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 23/01/2021, presenta un saldo di € 1954,05, che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data del 30/11/2020, di € 1.554,05, per complessivi € 400,00, di cui:

- € 20,00, versamenti per contributo esami;
- € 250,00, versamenti per contributi iscrizione per dicembre 2020;
- € 130,00, versamenti per contributi iscrizione per gennaio 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 02/03/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 243,83 e una rimanenza di € 256,17.

## 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)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:30, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORISI SILVIA

\_\_\_\_\_

CALZONI TERESA

\_\_\_\_\_