

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
