

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/008

Presso l'istituto IC OVEST 2 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2020 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di BRESCIA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	PAIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MEF, PAIANO ROBERTO, concorda nella stesura, nell'approvazione del presente verbale di VERIFICA DI CASSA e nell'approvazione della documentazione inviata a corredo per la stesura del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI inoltre dichiara di procedere alla stesura del presente verbale di VERIFICA DI CASSA in modalità REMOTO, a seguito dei provvedimenti emessi per il COVID-19

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

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

#### 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		€ 390.496,50
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 23/11/2020		
conto competenza	€ 164.694,79	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 164.694,79
Pagamenti fino al mandato n.353 del 18/11/2020		
conto competenza	€ 171.840,37	
conto residui	€ 1.077,90	
Totale somme pagate		€ 172.918,27
Fondo di cassa alla data 23/11/2020		€ 382.273,02

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310381	
Situazione alla data del	23/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 382.273,02
Totale disponibilità		€ 382.273,02
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 382.273,02

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 30691 CAB 11236 data inizio convenzione 11/12/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 100000046012.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 23/11/2020, pari ad € 382.273,02.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310381 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 € 0,00

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/10/2020, presenta un saldo di € 12.558,76 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2020,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/10/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 440,10 e una rimanenza di € 559,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

### **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 accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

IL COLLEGIO REVISORI DEI CONTI evidenzia che il presente verbale annulla e sostituisce integralmente quello emesso precedentemente n. 2020/007 del 23.11.2020 in quanto deve essere modificato UN SOLO PUNTO dello stesso e, precisamente, il riferimento alla regolarità della trasmissione della Dichiarazione dei sostituti d'imposta (Mod. 770). Tutto il resto del verbale viene ripreso completamente in quanto corretto e da non modificare

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2020 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAIANO ROBERTO

\_\_\_\_\_

FICARELLI MARIO

\_\_\_\_\_