VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto IC ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO di ROBBIO, l'anno 2020 il giorno 09, del mese di giugno, alle ore 10:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di PAVIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RITA	BOERCHIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	MELZANI	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.

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)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

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		€ 60.461,38
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 05/06/2020		
conto competenza	€ 43.683,54	
conto residui	€ 231,10	
Totale somme riscosse		€ 43.914,64

Pagamenti fino al mandato n.42 del 11/05/2020		
conto competenza	€ 22.072,64	
conto residui	€ 4.540,81	
Totale somme pagate		€ 26.613,45
Fondo di cassa alla data 08/06/2020		€ 77.762,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	03155197	
Situazione alla data del	31/05/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 118,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 77.341,07
Totale disponibilità		€ 77.459,57
Sbilanci non regolarizzati		€ 303,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 77.762,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 56070 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 2010069.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Popolare di Sondrio alla data del 08/06/2020, pari ad € 77.770,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03155197 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2020. 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 € 303,00

somma corrispondente ad incassi non ancora registrati dalla Banca d'Italia alla data del 31/05/2020.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

in quanto non è attivo alcun conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/05/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 321,01 e una rimanenza di € 178,99.

La rimanenza del contante presente in cassa non è stata verificata, trattandosi di controllo effettuato da remoto.
Sono stati esaminati a campione il mandato n. 26 del 09/04/2020 di euro 1.370,00 per pagamento Fattura n. 4/66 del 31/01/2020, relativo alla spesa di acquisto licenze software pacchetto Office alla azienda "Bellucci" S.p.A.; la reversale n. 4 del 13/2/2020 di euro 4.956,00 relativa al versamento delle famiglie alunni per assicurazione a.s. 2019/20.
Non ci sono motivi di rilievo.
L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2020 è - 8,84.
L'Istituzione Scolastica ha provveduto alla comunicazione del debito scaduto e non pagato di cui all'articolo 1, comma 867, della legge n. 145/2018 al 31/12/2019. Riepilogo del debito scaduto e non pagato elaborato da PCC in data 27/01/2020.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 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'rdinativo 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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:05, l'anno 2020 il giorno 09 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOERCHIO RITA _____

MELZANI LUCA _____