

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto IC KENNEDY OVEST 3 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2020 il giorno 01, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso verifica di cassa mediante l'uso di str. informat..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPA	LO PICCOLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il D.S.G.A. Katia Forcella.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 461.800,10
Riscossioni fino alla reversale n. 57 del 26/11/2020		
conto competenza	€ 165.953,47	
conto residui	€ 12.450,00	
Totale somme riscosse		€ 178.403,47
Pagamenti fino al mandato n.220 del 18/11/2020		
conto competenza	€ 141.919,36	
conto residui	€ 889,62	
Totale somme pagate		€ 142.808,98
Fondo di cassa alla data 30/11/2020		€ 497.394,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0618601	
Situazione alla data del	30/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 40,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 497.362,59
Totale disponibilità		€ 497.402,59
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 497.394,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario U.B.I. ABI 311 CAB 11210 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 2006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere U.B.I. alla data del 30/11/2020, pari ad € 497.402,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0618601 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2020. 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 -€ 8,00

Riguardo lo scostamento di € 8,00 trattasi di una quota di assicurazione a.s. 20/21 alunni versata da un genitore incassata dall'istituto bancario .

In data 20/01/2020 è stata stipulata la convenzione con l'istituto bancario cassiere U.B.I. per la durata di tre anni (1/1/2020 - 31/12/2022) .

E' stato effettuato a campione il controllo su un mandato ed una reversale:

mandato n. 125 del 26/6/2020 - Effegi di Fantoni Giovambattista € 1.150,00 per acquisto materiale igienico sanitario per emergenza covid

reversale n.50 del 13/11/2020 - B. e amp s.r.l. € 107,40 convenzione frutta e verdura

non si hanno irregolarità da evidenziare ;

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre dell'anno in corso è pari a -15,83 .

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 187,59 e una rimanenza di € 612,41.

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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2020 il giorno 01 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO

LO PICCOLO GIUSEPPA
