

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto I.C. BOZZOLO di BOZZOLO, l'anno 2020 il giorno 27, del mese di gennaio, alle ore 11:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CASTELLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta la DSGA sig.ra Lorena Bresciani e l'assistente amministrativa sig.ra Paola Bergamaschi.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

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 prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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		€ 98.829,10
Riscossioni fino alla reversale n. 2 del 22/01/2020		
conto competenza	€ 937,51	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 937,51
Pagamenti fino al mandato n.0 del ___/___/___		
conto competenza	€ 0,00	

conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 0,00
Fondo di cassa alla data 24/01/2020		€ 99.766,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313417	
Situazione alla data del	31/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.116,51
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 85.712,59
Totale disponibilità		€ 98.829,10
Sbilanci non regolarizzati		€ 937,51
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 99.766,61

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana ABI 7076 CAB 57470 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 405414.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 0,11, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana alla data del 24/01/2020, pari ad € 99.766,72 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 0,11

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313417 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2019. 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 € 937,51

Sono state controllate le seguenti reversali: n. 1 del 22/01/2020 pari a € 937,50 per incasso contributo viaggio d'istruzione a Milano; reversale n. 2 del 22/01/2020 di € 0,01 per incasso interessi bancari Banca d'Italia.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 03/01/2020, presenta un saldo di € 0,07 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 24/01/2020,

Il saldo di € 0,07 che riguardano gli interessi postali devono ancora essere incassati dalla scuola.

Registro Minute Spese

In sede di approvazione del programma annuale 2020 da parte del Consiglio d'Istituto, il Fondo economale per le minute spese non è stato costituito in quanto tutte le acquisizioni di beni e servizi di modesta entità avvengono tramite le procedure negoziali e pagamenti con fattura elettronica.

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:

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

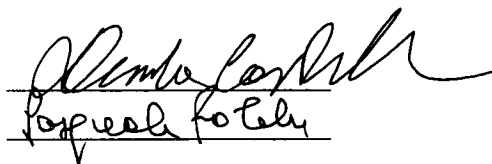
Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti riguardo l'anno 2019 è pari a : -6,67.

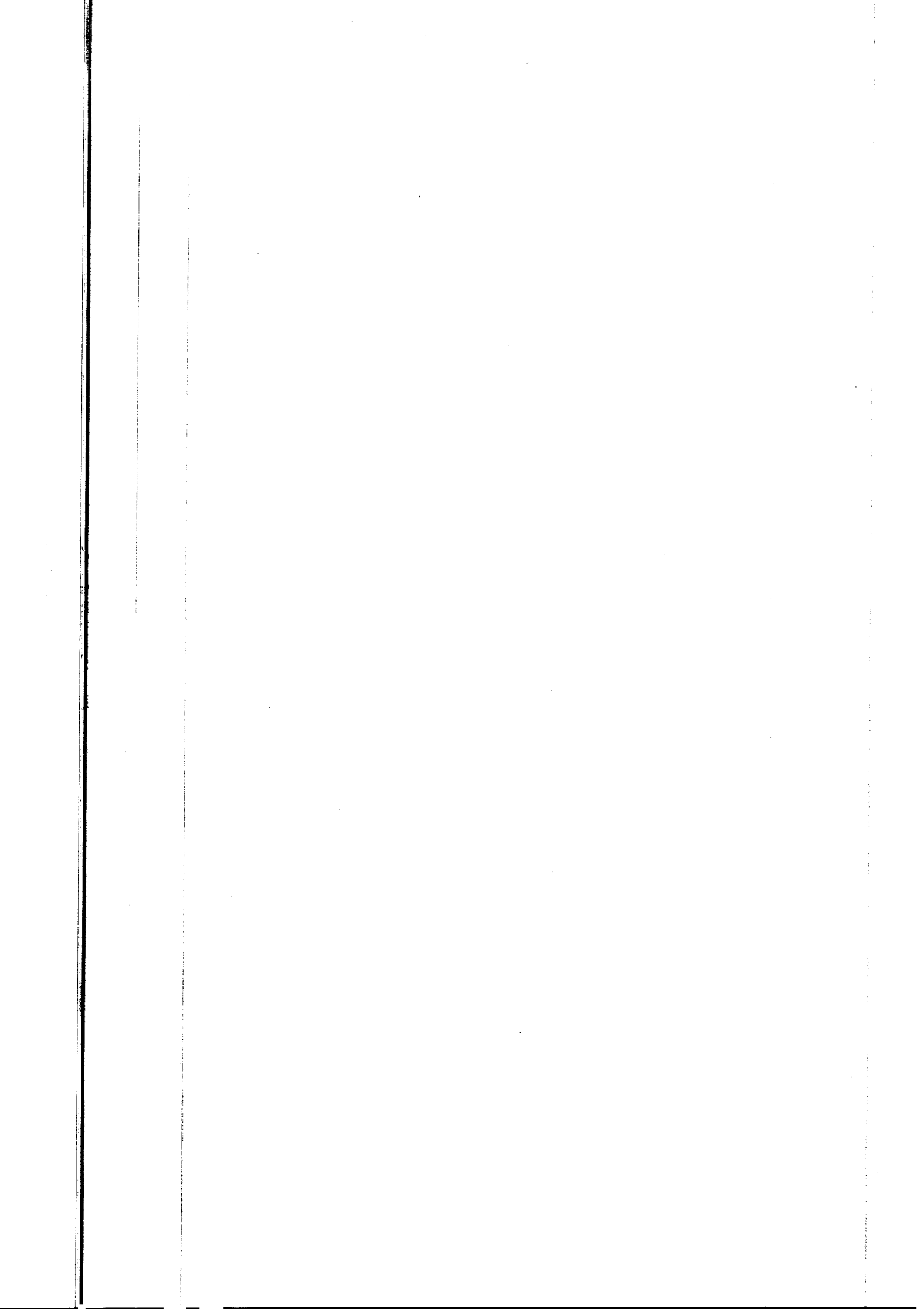
Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2020 il giorno 27 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA

ROBLES PASQUALE



Pasquale Robles



ENTE 405414 ISTITUTO COMPRENSIVO COMPLETO DI BOZZOLO

ESERCIZIO 2020

E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019	98.829,10	98.829,10
REVERSALI RISCOSE DA RISCOUTERE A COPERTURA	937,51	937,51
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	,11	,11
TOTALE DELLE ENTRATE	99.766,72	99.766,72
U S C I T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019		
MANDATI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		
TOTALE DELLE USCITE		
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	99.766,72	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		99.766,72
(QUOTA BANKIT 99.766,72 DI CUI VINC.)		

FIDO CONCESSO
ANTICIPAZIONI ACCORDATE
UTILIZZO: ATTUALE

QUOTA FONDI SPECIALI: C/C

BI

S. Renzi: 27/01/2020
G. Corbelli
Isquale Roberto

BANCA CREDITO COOPERATIVO MANTOVANA
CREDITO COOPERATIVO S.C.
UFFICIO TESORERIA