

**VERBALE N. 2020/002**

Presso l'istituto I.C. DOSOLO POMPONESCO VIADANA di VIADANA, l'anno 2020 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 09:45, è presente il Revisore dei Conti REPPUCCI MILENA dell'ambito ATS n. 9 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso Da remoto .

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MILENA	REPPUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELE	LETO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non 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 ai sensi della Nota MI n. 562 del 28/3/2020 e n. 26810 del 9/11/2020 e come previsto dall'art. 51 e 52 del D.I. 129/2018.

Come da accordi con il collega revisore MI per motivi di semplificazione e considerate le difficoltà operative dettate dalla situazione emergenziale, si procede in data odierna alla verifica di cassa individuale da remoto presso la presente Scuola, evidenziando che la sottoscrizione olografa da parte del revisore avverrà in occasione della prossima visita utile presso la sede dell'Istituto.

La data presa come riferimento per i controlli delle risultanze contabili è il 19/11/2020.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

*1. Osservanza norme regolamentari*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 43.024,13
Riscossioni fino alla reversale n. 64 del 17/11/2020		
conto competenza	€ 132.509,31	
conto residui	€ 14.485,18	
Totale somme riscosse		€ 146.994,49
Pagamenti fino al mandato n.315 del 13/11/2020		
conto competenza	€ 107.885,66	
conto residui	€ 981,80	
Totale somme pagate		€ 108.867,46
Fondo di cassa alla data 19/11/2020		€ 81.151,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313424	
Situazione alla data del	18/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.216,26
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 68.163,08
Totale disponibilità		€ 79.379,34
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.771,82
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 81.151,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo ABI 7076 CAB 58020 data inizio convenzione 01/11/2020 data fine convenzione 31/10/2024 C/C 242500.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.771,82, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo alla data del 18/11/2020, pari ad € 79.379,34 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 2.022,62*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 250,80*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313424 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/11/2020. 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 € 1.771,82

Il revisore esamina:

-La reversale n. 42 del 2/10/2020 di €7.312,67 per A.F. 2020 funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre -dicembre 2020 2021;

-Il mandato n. 141 del 22/07/2020 emesso per il pagamento dell'imponibile di € 150,00 della fattura n. 92 del 22/06/2020 per "Uscita da scuola primaria di Pomponesco per Buscoldo Teatro" a favore di APAM Esercizio Spa. La documentazione inviata dalla scuola relativa al Durc e alla tracciabilità finanziaria è risultata regolare. Con mandato n. 148 del 28/07/2020 è stata regolarmente versata l'Iva di € 15,00 della predetta fattura.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/11/2020, presenta un saldo di € 112,38 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 18/11/2020, in quanto risulta un saldo di € 1.294,50

Il saldo non concorda per la somma di € 1.182,12, pari all'importo prelevato dal c/c postale e versato in banca.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 532,94 e una rimanenza di € 267,06.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa, alla data del 19/11/2020, in base a quanto emerge dalla dichiarazione congiunta DS DSGA.

### **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 il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno 2019 risulta presentata nei termini, come da protocollo dell'Agenzia delle Entrate n. 20091014090025264 del 10/9/2020.

L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre è pari a -30,00 e risulta pubblicato sul sito dell'istituzione scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2020 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

REPPUCCI MILENA

\_\_\_\_\_