

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2020/005**

Presso l'istituto IC SANDRIGO "G.ZANELLA" di SANDRIGO, l'anno 2020 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSA	BONGIORNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMINE FRANCESCO	GILIBERTI	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.

La documentazione è stata acquisita per posta elettronica.

A parziale rettifica di quanto indicato più avanti nella pagina corrente "I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna" (frase automaticamente inserita dall'applicativo Athena, che non è possibile correggere né eliminare) si precisa che la verifica della consistenza di cassa è effettuata alla data del 26/11/2020.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Verifica di Cassa**

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità utilizzo carta di credito*

**Conto Corrente Postale**

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

**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		€ 116.731,97
Riscossioni fino alla reversale n. 87 del 26/11/2020		
conto competenza	€ 156.188,36	
conto residui	€ 19.445,76	
Totale somme riscosse		€ 175.634,12
Pagamenti fino al mandato n.381 del 20/11/2020		
conto competenza	€ 167.291,81	
conto residui	€ 3.060,68	
Totale somme pagate		€ 170.352,49
Fondo di cassa alla data 26/11/2020		€ 122.013,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317904	
Situazione alla data del	26/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.046,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.967,60
Totale disponibilità		€ 122.013,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 825,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 122.838,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 60710 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 30063.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 825,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 26/11/2020, pari ad € 122.838,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 825,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317904 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/11/2020. 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 € 825,00

Si precisa che l'importo di euro 825,00 si riferisce ad un entrata fruttifera da regolarizzare mediante emissione di reversale.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 26/11/2020, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 26/11/2020,

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/10/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 158,57 e una rimanenza di € 241,43.

Considerato che i controlli sono fatti da remoto, non è possibile verificare per il "fondo delle minute spese" che la rimanenza pari a euro 241,43 corrisponde al contante effettivamente 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:

- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *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 modello 770/2020 relativo ai redditi del 2019 è stato trasmesso il 19/10/2020 con prot. n. 20101911374727928.

Il tasso di tempestività dei pagamenti del 3° trimestre 2020 è pari a - 16,26 ed è pubblicato nel sito della Scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:20, l'anno 2020 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONGIORNO ROSA

\_\_\_\_\_

GILIBERTI CARMINE FRANCESCO

\_\_\_\_\_