

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2020 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso da remoto .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSANNA	DE NICOTERA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	SCORZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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

#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 176.569,68
Riscossioni fino alla reversale n. 82 del 18/11/2020		
conto competenza	€ 264.983,21	
conto residui	€ 15.558,59	
Totale somme riscosse		€ 280.541,80
Pagamenti fino al mandato n.462 del 24/11/2020		
conto competenza	€ 181.015,27	
conto residui	€ 37.830,11	
Totale somme pagate		€ 218.845,38
Fondo di cassa alla data 30/11/2020		€ 238.266,10

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0408002	
Situazione alla data del	30/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 238.266,10
Totale disponibilità	€ 238.266,10
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 238.266,10

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 67070 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 9643.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 30/11/2020, pari ad € 238.266,10.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0408002 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 € 0,00

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/11/2020, presenta un saldo di € 18,20 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2020,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 283,55 e una rimanenza di € 216,35.

Il controllo sulla rimanenza del contante presente in cassa si effettuerà nel corso della prossima visita in presenza.

### **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 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Il numero di protocollo relativo all'invio del modello 770 /2019 è il 20062407493645740 del 24/06/2020.

E' stato esaminato il mandato n. 383 del 02/10/2020 di € 400,00 per il pagamento della fattura n.23PA del 25/09/2020 relativa alla fornitura di " rinnovo servizio annuale di messaggistica automatica". La documentazione giustificativa della spesa è completa ed esaustiva.

E' stato, inoltre, esaminato il mandato n. 395 del 02/10/2020 di € 88,00 per il pagamento della fattura n.23PA del 25/09/2020 relativa al " versamente IVA ditta BRAV ". La documentazione giustificativa della spesa è completa ed esaustiva.

E' stata esaminata la reversale n. 57 del 02/10/2020 di € 14.923,34 relativa al " Dotazione Finanziaria Funzionamento Amm.vo Didattico set.-dic. 2020-2021" .

Gli indici di tempestività dei pagamenti sono i seguenti:

I trimestre - 29,67

II trimestre - 31,36

III trimestre - 24,67

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:25, l'anno 2020 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE NICOTERA ROSANNA

SCORZA SERGIO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_