

VERIFICA DI CASSA

Prot. 2470/2020

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto DI TREBASELEGHE - "G.PONTI" di TREBASELEGHE, l'anno 2020 il giorno 21, del mese di ottobre, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso la sede d'ufficio dei Revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RAFFAELLA	VIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA CHIARA	CAMPIONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Collabora il DSGA Loretta Salvadori

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.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. 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	€ 57.088,79
Riscossioni fino alla reversale n. 120 del 19/10/2020 conto competenza	€ 219.391,40

conto residui	€ 6.550,00	
Totale somme riscosse		€ 225.941,40
Pagamenti fino al mandato n.548 del 09/10/2020		
conto competenza	€ 168.484,67	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 168.484,67
Fondo di cassa alla data 21/10/2020		€ 114.545,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314667	
Situazione alla data del	20/10/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 55,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 117.295,70
Totale disponibilità		€ 117.351,60
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.806,08
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 114.545,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte Paschi di Siena ABI 1030 CAB 89330 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 1534931.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.636,98, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte Paschi di Siena alla data del 21/10/2020, pari ad € 116.182,50 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.611,98*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 25,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314667 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/10/2020. 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 -€ 2.806,08

Gli sbilanci non regolarizzati sono dovuti a 1194,10 euro derivanti da carta contabile n.1645 stornata in data 21/10/2020 e da euro 1611,98 dati dalla somma dei mandati 529-532-534-537-540-542-544-546 emessi dalla scuola in data 09/10/2020 ma non ancora pagati dalla banca cassiera e non ancora regolarizzati dalla Banca d'Italia alla data del 21/10/2020.

Dal 29/03/2018 non è più attivo il c/c postale.

A campione vengono controllati:

-reversale n.81 del 24/06/2020 di euro 6550,00 incassati da Comune di Massanzago per saldo finanziamento per funzionamento amm.vo-didattico a.s.2019-20.

-mandato n. 516 del 18/09/2020 di euro 5940,00 pagati e Centrofarc spa a saldo ft.n.389 del 31/08/2020 + mandato IVA di euro 1306,80 del 18/09/2020 relativi ad acquisto materiale di pulizie e raccolta rifiuti. L'acquisto è stato effettuato regolarmente su MEPA.

La documentazione a corredo è regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/10/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 687,18 e una rimanenza di € 112,82.

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*
- *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*
- *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*
- *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*

Conclusioni

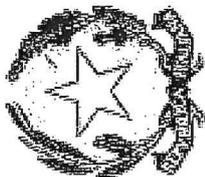
La dichiarazione mod.770 relativo al periodo di imposta 2019 è stata presentata in data 17/09/2020.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre è pari a -9,79 ed è stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola sezione Amministrazione Trasparente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:50, l'anno 2020 il giorno 21 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VIO RAFFAELLA

CAMPIONI ANNA CHIARA



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"G. PONTI"

35010 TREBASELEGHE VIA DON ORIONE, 2 C.F. 80026340283 C.M. PDIC87600V

N. ORD.	DATA	OPERAZIONI	MOVIMENTI DI CASSA				IMPUTAZIONI				SALDO (1)
			Rif. D. t. num.	Rev. num.	Man. num.	Voce	Comp.	Res.	Comp.	Res.	
667	09/10/2020	MARANGON ILARIO Restituzione quota per uscita didattica Borgoricco 18/03/2020 Marangon M.	39		547	A05	0,00	0,00	168.167,67	0,00	114.370,32
668	09/10/2020	BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA Spese gestione conto di tesoreria 3° trimestre 2020	39		548	A02	0,00	0,00	17,00	0,00	114.353,32
669	19/10/2020	ALUNNI ISTITUTO COMPRENSIVO Erogazione liberale a sostegno del POF 2020/21		119		0601	445,00	0,00	300,00	0,00	114.053,32
670	19/10/2020	Personale dipendente incaricato Versamento copertura assicurativa personale a.s. 2020/2021		120		0606	47,20	0,00	0,00	0,00	114.498,32
TOTALE:							218.899,20	6.550,00	168.167,67	0,00	114.370,32

Data 21/10/2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI AMMINISTRATIVI

Loretta Salvadori

21/10/2020
IL REVISORE
AL

TOTALE: 219.391,40

6.550,00

168.484,67

0,00

114.545,52

(1): compreso FONDO CASSA D'INIZIO ESERCIZIO: 57.088,79

Verifica di cassa

Data Contabile: 21/10/2020

ENTRATE

Numero ultima reversale	118	
Numero ultima bolletta	1682	
Numero ultima carta contabile entrata	1688	
Fondo di Cassa	57.088,79	
Reversali Caricate	225.449,20	
Reversali Riscosse	225.449,20	
Reversali Da Riscuotere	0,00	
Riscossioni regolarizzate con Reversali	225.449,20	
Riscossioni da Regolarizzare con Reversali	517,20	
Totale delle Entrate	283.055,19	

USCITE

Numero ultimo mandato	548	
Numero ultima carta contabile uscita	4	
Deficit di Cassa	0,00	
Mandati Caricati	168.484,67	
Mandati Pagati	166.872,69	
Mandati Da Pagare	1.611,98	
Pagamenti regolarizzati con Mandati	1.200,00	
Pagamenti da Regolarizzare con Mandati	0,00	
Totale delle Uscite	166.872,69	
Saldo risultante del conto di Diritto	114.570,52	
Saldo risultante del conto di Fatto	116.182,50	

21/10/2020
 LC REVERSALI




ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"G. PONTI"

35010 TREBASELEGHE VIA DON ORIONE,2 C.F. 80026340283 C.M. PDIC87600V

REGISTRO MINUTE SPESE
Esercizio finanziario 2020

Progr.	Data	Aggr/ Voce/ Sottovoce	Tipo	Conto	Sotto conto	Beneficiario Causale	Somme addebitate	Somme accreditate
						spazi		
20	12/09/2020	A01	02	03	008	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto materiale per predisposizione spallacci attrezzatura per sanificazione	29,80	
21	14/09/2020	A01	02	03	010	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto dispositivi per sanificazione cattedre e tablet	60,00	
22	14/09/2020	A01	02	03	010	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto dispositivi per la sanificazione di postazioni e tablet	17,50	
23	14/09/2020	A01	02	03	010	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto materiale per suddivisione mascherine chirurgiche	14,85	
24	16/09/2020	A01	02	03	008	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto batterie per megafono - Primaria Trebaseleghe	21,70	
25	16/09/2020	A01	02	03	010	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto salviette sanificanti per dispositivi	50,00	
26	16/09/2020	A01	02	03	010	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto salviette sanificanti per dispositivi	50,00	
27	16/09/2020	A01	02	03	010	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto salviette sanificanti per dispositivi	25,00	
28	18/09/2020	A01	02	03	008	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto dispositivi per connettività scuola primaria Trebaseleghe	26,98	
29	28/09/2020	A01	02	01	002	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto blocchi per lavagna a fogli mobili	45,00	
30	03/10/2020	A01	02	03	007	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto set per la nebulizzazione del detergente sanificante palestra secondaria Trebaseleghe	26,90	
31	07/10/2020	A01	02	03	010	Personale dipendente dell'Istituto incaricato Acquisto urgente dispositivi di protezione individuale	49,47	
Totale:							687,18	800,00
Saldo:								112,82

Data 21/10/2020

Il Dirigente Scolastico
Prof. Paolo Lamon



IL DIRETTORE DEI
SERVIZI GENERALI
AMMINISTRATIVI

Loretta Salvadori

21/10/2020

IL REVISORE

DETTAGLIO

DATA 20.10.2020

CONTO BANCA ITALIA 0314667

Saldo Iniziale Fruttifero	55,90
Saldo Iniziale Infruttifero	117.295,70
Girofondi Entrata Fruttiferi	0,00
Girofondi Entrata Infruttiferi	0,00
Girofondi Uscita	0,00
Entrate Giornaliere Fruttifere	-1.194,10
Entrate Giornaliere Infruttifere	0,00
Uscite Giornaliere	0,00
Saldo Banca Italia	116.157,50 ✓

21/10/2020

IL REVISORE





"ITUTO COMPRENSIVO STATALE "
PONTI "

IPA/AOO: AOO_SCUOLA

n° **3470** / 2020

22/10/2020 09:11:13

rotocollato in: **4.1.I / 1966**

Firma

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE