

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto I.C. LONATE POZZOLO "CARMINATI" di LONATE POZZOLO, l'anno 2020 il giorno 21, del mese di settembre, alle ore 15:30, è presente il Revisore dei Conti TOSTO SALVATORE MATTEO dell'ambito ATS n. 24 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso da remoto causa Covid 19.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SALVATORE MATTEO	TOSTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GAETANO	CITRIGNO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

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

#### Conto Corrente Postale

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 120.227,08
Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 29/07/2020		
conto competenza	€ 114.346,57	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 114.346,57
Pagamenti fino al mandato n.982 del 27/08/2020		
conto competenza	€ 109.672,18	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 109.672,18
Fondo di cassa alla data 21/09/2020		€ 124.901,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317581	
Situazione alla data del	31/08/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 124.901,47
Totale disponibilità	€ 124.901,47
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 124.901,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca ABI 3111 CAB 50390 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2022 C/C 1739.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 16.430,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Ba alla data del 21/09/2020, pari ad € 141.331,47 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 16.430,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317581 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2020. 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

L'esame a campione di reversali e mandati sarà effettuato in occasione della prima visita utile presso la scuola

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 21/09/2020, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 21/09/2020,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/09/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.429,14 e una rimanenza di 70,86.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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' 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2020 il giorno 21 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTO SALVATORE MATTEO