

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I.C. LONATE POZZOLO "CARMINATI" di LONATE POZZOLO, l'anno 2020 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 16:00, è presente il Revisore dei Conti CITRIGNO GAETANO dell'ambito ATS n. 24 provincia di VARESE.

I Revisori sono:

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

Il controllo si svolge da remoto causa contenimento emergenza epidemiologica covid 19

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)*

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*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

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. 42 del 03/12/2020		
conto competenza	€ 204.946,93	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 204.946,93
Pagamenti fino al mandato n.1.113 del 03/12/2020		
conto competenza	€ 231.598,90	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 231.598,90
Fondo di cassa alla data 04/12/2020		€ 93.575,11

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	30/11/2020	
Sottoconto fruttifero		€ 1.500,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 107.438,87
Saldo c/c infruttifero		€ 108.938,87
Totale disponibilità		€ 639,20
Sbilanci non regolarizzati		€ 109.578,07
Riconciliazione con il fondo di cassa		

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 € 6.535,43, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca alla data del 04/12/2020, pari ad € 100.110,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 6.535,43*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317581 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 € 639,20

Il controllo a campione dei mandati e delle reversali verrà effettuato alla prima visita utile presso l'istituzione scolastica

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 04/12/2020, presenta un saldo di € 0,00 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/12/2020, in quanto risulta un saldo di € 15,80

Non concorda per le seguenti operazioni sospese: reversale di incasso n.42 del 03.12.2020

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 29/09/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.500,00 e una rimanenza di € 0,00.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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' 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2020 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CITRIGNO GAETANO
