

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. LONATE POZZOLO "CARMINATI" di LONATE POZZOLO, l'anno 2021 il giorno 16, de mese di settembre, alle ore 14:15, 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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*

#### 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*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 88.705,30
Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 08/09/2021		
conto competenza	€ 83.672,67	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 83.672,67
Pagamenti fino al mandato n.186 del 31/08/2021		
conto competenza	€ 93.730,71	

conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 93.730,71
Fondo di cassa alla data 10/09/2021		€ 78.647,26

**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	31/08/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 81.259,37
Totale disponibilità		€ 81.259,37
Sbilanci non regolarizzati		-€ 19.042,11
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 62.217,26

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca alla data del 10/09/2021, pari ad € 78.647,26.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317581 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2021. 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 -€ 19.042,11

### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 10/09/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/09/2021,

### 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 21/05/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.500,00 e una rimanenza di € 0,00.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- 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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:45, l'anno 2021 il giorno 16 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CITRIGNO GAETANO

---