

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto IC GABRIO PIOLA/GIUSSANO di GIUSSANO, l'anno 2020 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di MONZA e BRIANZA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	SOCAL	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	DICUONZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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:

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 123.093,87
Riscossioni fino alla reversale n. 66 del 16/11/2020		
conto competenza	€ 157.839,91	
conto residui	€ 52.528,37	
Totale somme riscosse		€ 210.368,28
Pagamenti fino al mandato n.541 del 12/11/2020		
conto competenza	€ 157.993,87	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 157.993,87
Fondo di cassa alla data 16/11/2020		€ 175.468,28

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313002	
Situazione alla data del	16/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 175.476,78
Totale disponibilità	€ 175.476,78
Sbilanci non regolarizzati	-€ 8,50
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 175.468,28

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 33150 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 500018.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di Sondrio alla data del 16/11/2020, pari ad € 175.476,78 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313002 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/11/2020. 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 -€ 8,50

La convenzione di cassa scadrà il 31/12/2020 si chiede al DSGA di comunicare ai revisori esito positivo del rinnovo o dell'eventuale accordo con un diverso istituto cassiere.

Non è stato attivato il fondo di cassa delle minute spese.

l'istituto non ha intestato e operativo il conto corrente postale.

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:

- *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)*

L'indicatore di tempestività dei pagamenti risulta regolarmente pubblicato sul sito web istituzionale e per il terzo trimestre del 2020 risulta pari a - 20,43

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2020 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOCAL MASSIMO _____

