

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto IC GABRIO PIOLA/GIUSSANO di GIUSSANO, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di luglio, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti SOCIAL MASSIMO dell'ambito ATS n. 8 provincia di MONZA e BRIANZA.

La revisione si svolge presso da remoto.

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)	Non presente

Verifica di cassa redatta da remoto utilizzando i file trasmessi dai responsabili dell'Istituto scolastico, in virtù delle limitazioni adottate dal Governo per contrastare il diffondersi della pandemia collegata al coronavirus - covid19 che non consentono l'effettuazione delle verifiche presso gli Istituti scolastici in persona.

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*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 190.725,03
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 30/06/2021		
conto competenza	€ 66.927,82	
conto residui	€ 6.841,90	
Totale somme riscosse		€ 73.769,72
Pagamenti fino al mandato n.168 del 30/06/2021		
conto competenza	€ 56.259,80	
conto residui	€ 4.061,82	

Totale somme pagate	€ 60.321,62
Fondo di cassa alla data __/__/____	€ 204.173,13

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313002	
Situazione alla data del	30/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 565,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 208.449,30
Totale disponibilità		€ 209.014,30
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.841,17
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 204.173,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare di sondrio ABI 5696 CAB 33150 data inizio convenzione 31/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 500018.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di sondrio alla data del 30/06/2021, pari ad € 204.173,13.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313002 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2021. 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 -€ 4.841,17

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 474,66 e una rimanenza di € 725,34.

l'importo dell'ultima operazione è di € 35,90 per acquisto cordless da utilizzare nelle classi per l'infanzia.

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 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 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/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Conclusioni

Verifica di cassa redatta da remoto utilizzando i file trasmessi dai responsabili dell'Istituto scolastico, in virtù delle limitazioni adottate per contrastare il diffondersi della pandemia collegata al coronavirus - covid19.

Sarà cura del revisore nel corso della visita in persona verificare i documenti trasmessi e apporre la relativa firma, fermo restando che non si è rilevato alcuna squadratura.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOCAL MASSIMO
