

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I.C.GAZZADA "DON CAGNOLA" di GAZZADA SCHIANNO, l'anno 2020 il giorno 26, del mese di ottobre, alle ore 15:15, è presente il Revisore dei Conti BULDO VINCENZO dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	BULDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	VARACALLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

La presente verifica di cassa individuale è stata predisposta da remoto, considerato il persistere dello stato emergenziale da Cov Sars 2.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Verifica di Cassa

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

### Conto Corrente Postale

1. *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		€ 49.358,50
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 28/04/2020		
conto competenza	€ 66.495,09	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 66.495,09
Pagamenti fino al mandato n.281 del 18/06/2020		
conto competenza	€ 56.278,00	
conto residui	€ 1.470,65	
Totale somme pagate		€ 57.748,65
Fondo di cassa alla data 08/10/2020		€ 58.104,94

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0317608  
Situazione alla data del 30/09/2020  
Sottoconto fruttifero



Saldo c/c fruttifero	€ 6.351,24
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 98.247,76
Totale disponibilità	€ 104.599,00
Sbilanci non regolarizzati	-€ 46.494,06
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 58.104,94

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa S.Paolo ABI 3069 CAB 50260 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100000046014.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 47.570,68, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa S.Paolo alla data del 30/09/2020, pari ad € 105.675,62 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 192,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 47.380,68*
- *Provvisorio di uscita n. 13 da regolarizzare pagate senza emissione di mandato per € 2,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317608 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2020. 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 -€ 46.494,06

Per quanto attiene alle differenze rilevate tra i saldi del giornale di cassa, del cassiere e del tesoriere, di importo rilevante, si sollecita l'Istituzione Scolastica ad una celere regolarizzazione contabile.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 04/09/2020, presenta un saldo di € 4.874,75 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/10/2020,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/09/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 110,34 e una rimanenza di € 139,66.

I totali rilevati attengono all'insieme delle operazioni contabili censite.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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 riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

### **Conclusioni**

Risulta essere stata trasmessa la dichiarazione Irap 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2020 il giorno 26 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO

Vincenzo Buldo