

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/005

Presso l'istituto I.C.GAZZADA "DON CAGNOLA" di GAZZADA SCHIANNO, l'anno 2020 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 14:10, 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 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*

#### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

2. *Rispetto dei termini di 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		€ 49.358,50
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 10/11/2020		
conto competenza	€ 140.331,93	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 140.331,93
Pagamenti fino al mandato n.400 del 12/11/2020		
conto competenza	€ 129.327,78	
conto residui	€ 1.470,65	
Totale somme pagate		€ 130.798,43
Fondo di cassa alla data 16/11/2020		€ 58.892,00

**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	30/10/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 19.172,02
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 107.737,64
Totale disponibilità		€ 126.909,66
Sbilanci non regolarizzati		-€ 68.017,66
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 58.892,00

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 € 5.069,67, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa S.Paolo alla data del 25/11/2020, pari ad € 63.961,67 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 4.826,50
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.896,17

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317608 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/10/2020. 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 -€ 68.017,66

La differenza tra i saldi del giornale di cassa e del tesoriere, rilevata alla data di redazione del modello 56T, attiene ad operazioni di segno opposto che hanno effetti diretti sulle risultanze contabili.

#### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 09/10/2020, presenta un saldo di € 4.874,75 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/11/2020,

#### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/10/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 150,04 e una rimanenza di € 99,96.

#### **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:

- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2020 il giorno 30 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO

Vincenzo Buldo