

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