

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2021/004**

Presso l'istituto I.C.GAZZADA "DON CAGNOLA" di GAZZADA SCHIANNO, l'anno 2021 il giorno 11, del mese di giugno, alle ore 16:00, è presente il Revisore dei Conti MOLINARI FABIO dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso Sondrio.

**I Revisori sono:**

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

La presente verifica di cassa viene effettuata, sulla base di tutta la documentazione pervenuta dalla scuola ed approvata da remoto in considerazione dell'attuale situazione di emergenza epidemiologica da COVID-19. La documentazione e le informazioni sono state inviate tramite mail dalla d.s.g.a. dott.ssa Benedetta Boggio Merlo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**Verifica di Cassa**

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

**Attività contrattuale**

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

**Altri registri**

1. Controllo Registri degli inventari

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 50.304,85
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 09/06/2021		
conto competenza	€ 25.624,38	
conto residui	€ 31.521,52	
Totale somme riscosse		€ 57.145,90

Pagamenti fino al mandato n.167 del 08/06/2021

conto competenza

€ 51.062,75

conto residui

€ 0,00

Totale somme pagate

€ 51.062,75

Fondo di cassa alla data 11/06/2021

€ 56.388,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

Situazione alla data del

31/05/2021

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero

€ 0,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero

€ 51.581,37

Totale disponibilità

€ 51.581,37

Sbilanci non regolarizzati

-€ 1.056,02

Riconciliazione con il fondo di cassa

€ 50.525,35

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa S.Paolo alla data del 11/06/2021, pari ad € 56.388,00.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2021. 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 -€ 1.056,02

L'ultimo modello 56T pervenuto alla scuola è relativo al mese di Maggio 2021, la differenza di euro 1.056,02 tra il saldo del modello 56T e il saldo del giornale di cassa in pari data corrisponde a n. 4 mandati (n. 157, 158, 159 e 160) emessi dalla scuola in data 28/5/2021 e non pagati dalla Tesoreria entro il 31/5/2021; a tutt'oggi lo sbilancio è stato regolarizzato.

Si esaminano, a campione:

- reversale n. 13 del 24/2/2021 in c/competenza di euro 4.000,00 relativa all'incasso dell'acconto del finanziamento vincolato da parte del comune di Mozzate quale contributo e supporto alle attività scolastiche;
  - mandato n. 37 del 8/2/2021 in c/competenza di euro 5.187,00 relativo al pagamento dell'importo netto della fattura n. 148/2021 del 29/1/2021 alla ditta REKORDATA s.r.l. per l'acquisto di n. 13 notebook per la didattica a distanza.
- Ordine prot. n. 5128 del 30/9/2020 - Determina del D.S. n.55 del 30/9/2020 - C.I.G. Z2D2E8E0CA - DURC regolare con scadenza il 11/2/2021- Dichiarazione per la tracciabilità dei flussi finanziari -. I beni, debitamente collaudati (verbale n. 267) sono stati registrati sul registro degli inventari dal n. 651 al n.663.

L'I.V.A. di euro 638,40 è stata versata in data 8/2/2021 con mandato n. 38.

I suddetti documenti sono regolari - Nulla da rilevare

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 14/01/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/01/2021,

Il conto corrente postale è stato chiuso in data 14 Gennaio 2021.

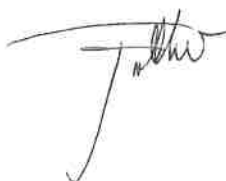
Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Il fondo economale per le minute spese non è stato aperto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MOLINARI FABIO



Firmato digitalmente da  
MOLINARI FABIO  
C=IT  
O=MINISTERO  
DELL'ISTRUZIONE