

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C.GAZZADA "DON CAGNOLA" di GAZZADA SCHIANNO, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di novembre, alle ore 11:25, è presente il Revisore dei Conti BULDO VINCENZO dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso Gazada Schianno.

I Revisori sono:

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

Assiste alla verifica la Dott.ssa Bonacci Carla, Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

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. 33 del 11/11/2021		
conto competenza	€ 87.683,76	
conto residui	€ 31.521,52	
Totale somme riscosse		€ 119.205,28
Pagamenti fino al mandato n.258 del 05/11/2021		
conto competenza	€ 94.014,28	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 94.014,28
Fondo di cassa alla data 11/11/2021		€ 75.495,85

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	11/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.091,63
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 85.037,63
Totale disponibilità	€ 99.129,26
Sbilanci non regolarizzati	-€ 23.633,41
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 75.495,85

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 € 23.683,41, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa S.Paolo alla data del 11/11/2021, pari ad € 99.179,26 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 23.683,41*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317608 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/11/2021. 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 -€ 23.633,41

La differenza tra i saldi del cassiere e rilevato dal giornale di cassa, pari a complessivi euro 23.683,41, è dovuta a provvisori di entrata da regolarizzare.

La riconciliazione tra i saldi del giornale di cassa, del cassiere e del tesoriere, è stata effettuata alla data dell'11/11/2021.

Si prende visione del mandato di pagamento n. 245 del 4/11/2021 e della reversale n. 33 dell' 11/11/2021.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:40, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO

