

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. OLGiate MOLGORA di OLGiate MOLGORA, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di febbraio, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso Da remoto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	MAFFEI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus Covid - 19 ha impedito l'accesso presso l'istituzione per la visita programmata. Si assolve alle proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, così come previsto dalla nota MIUR - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali - n. 510 del 24/03/2020 in osservanza degli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018 che prevedono espressamente questa possibilità per i revisori e come precisato dalla nota MIUR prot. n. 562/2020 e dalla nota n. 26810 del 9/11/2020.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

#### Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*

#### Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale*

#### Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 432.106,44
Riscossioni fino alla reversale n. 4 del 09/02/2022		
conto competenza	€ 8,02	
conto residui	€ 1.995,64	
Totale somme riscosse		€ 2.003,66
Pagamenti fino al mandato n.78 del 01/02/2022		
conto competenza	€ 8.164,33	
conto residui	€ 24.286,44	

Totale somme pagate	€ 32.450,77
Fondo di cassa alla data 11/02/2022	€ 401.659,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312362	
Situazione alla data del	11/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 411.855,99
Totale disponibilità		€ 411.855,99
Sbilanci non regolarizzati		-€ 10.196,66
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 401.659,33

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 51530 CAB 5696 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 320050.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 260,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 11/02/2022, pari ad € 401.919,33 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 260,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312362 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/02/2022. 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 -€ 10.196,66

Alla data del 11/02/2022. Il saldo del giornale di cassa è pari a 401.659,33 che differisce dal saldo risultante presso l'istituto cassiere alla stessa data per un incasso da regolarizzare pari a euro 260,00, relativo a un tirocinio Università degli Studi di Bergamo.

Il saldo del giornale di cassa differisce dal saldo del mod. 56 T per un importo pari a euro 10196,66, risultanti da euro 400 relativi all'apertura del fondo minute spese, euro 9.829,96 relativi ai mandati dal n. 50 al n. 78 per pagamento fatture, euro 1.962,34 relativi ai mandati dal n.51 al n. 75 per pagamento Iva e euro 1.995,64 relativi alle reversali n.3 e 4 saldo PON.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/02/2022, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/02/2022,

Sul conto corrente postale non risulta nessun movimento e il saldo è pari a 0.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/01/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 400,00.

Il fondo minute spese è stato aperto in data 24/01/2022 . La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

### **Conclusioni**

I termini per la presentazione del. mod. 770/2022 anno d'imposta 2021 non sono ancora scaduti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

\_\_\_\_\_

MAFFEI ANDREA

\_\_\_\_\_