

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. CIVATE di CIVATE, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 12:00, 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

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 82.072,68
Riscossioni fino alla reversale n. 4 del 09/02/2022		
conto competenza	€ 10.090,01	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 10.090,01
Pagamenti fino al mandato n.17 del 01/02/2022		
conto competenza	€ 24,09	
conto residui	€ 4.885,17	
Totale somme pagate		€ 4.909,26
Fondo di cassa alla data 11/02/2022		€ 87.253,43

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312373	
Situazione alla data del	11/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 87.253,43
Totale disponibilità		€ 87.283,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 30,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 87.253,43

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5996 CAB 51810 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 459738.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 30,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 11/02/2022, pari ad € 87.283,43 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 30,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312373 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 -€ 30,00

Alla data del 11/02/2022 il saldo del giornale di cassa è pari a 87.253,43 che differisce dal saldo risultante presso l'istituto cassiere e nel mod. 56T alla stessa data per un incasso da regolarizzare pari a 30 euro.

L'istituto non ha attivato un conto corrente postale.

Il fondo minute spese non è ancora stato aperto.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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)*

Conclusioni

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

MAFFEI ANDREA
