

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto ISTITUTO SUPERIORE P. A. FIOCCHI di LECCO, l'anno 2021 il giorno 30, del mese di settembre, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 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
ROSALBA	LETTERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori assolvono la propria funzione a distanza mediante l'uso di strumenti informatici Il presente verbale condiviso da entrambi i Revisori è reso all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto attraverso la collaborazione telefonica con il DSGA dell'Istituto scolastico. Ogni voce analizzata è stata controllata e supportata da check-list e carte di lavoro inviate tramite e-mail presso lo studio dei revisori. Tutto ciò non attestato nel presente parere, farà parte di un controllo da effettuarsi presso gli Uffici dell'Istituto scolastico a fine emergenza. Il presente verbale, condiviso da entrambi i Revisori e protocollato, viene inviato con e-mail all'istituzione scolastica e sarà firmato da entrambi i Revisori, in presenza, nella prima riunione utile.

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)
5. Controllo regolarità utilizzo carta di credito

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 87.822,28
Riscossioni fino alla reversale n. 52 del 28/09/2021		
conto competenza	€ 206.074,79	
conto residui	€ 5.289,97	
Totale somme riscosse		€ 211.364,76
Pagamenti fino al mandato n.208 del 23/09/2021		

conto competenza	€ 67.711,37	
conto residui	€ 4.223,96	
Totale somme pagate		€ 71.935,33
Fondo di cassa alla data 30/09/2021		€ 227.251,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312384	
Situazione alla data del	30/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 227.721,71
Totale disponibilità		€ 227.721,71
Sbilanci non regolarizzati		-€ 470,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 227.251,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDITO VALTELLINESE ABI 5216 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 6754.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDITO VALTELLINESE alla data del 30/09/2021, pari ad € 227.251,71.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2021. 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 -€ 470,00

Il saldo del mod. 56T al 30/09/2021 differisce con il saldo di cassa per € 470,00 per pagamenti e incassi non ancora regolarizzati da Banca d'Italia alla stessa data.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il conto corrente postale non è attivato.

Registro Minute Spese

Il registro minute spese non è stato attivato.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*

Conclusioni

Si è proceduto alla verifica della documentazione allegata alle reversali nn. 19 e 2 e ai mandati nn. 87 e 88.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:30, l'anno 2021 il giorno 30 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

LETTERI ROSALBA
