

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C." A. VOLTA"/ LAZZATE di LAZZATE, l'anno 2019 il giorno 20, del mese di dicembre, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti PEZZOLLA MARINA dell'ambito ATS n. 28 provincia di MILANO.

La revisione si svolge presso sede dell'U.S.T. di Monza e Brianza.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALFREDO CLAUDIO	DEL SORDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la D.S.G.A. Dott.ssa Simona Clemente.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

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

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

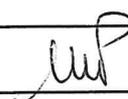
#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

#### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna



**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 109.962,72
Riscossioni fino alla reversale n. 135 del 03/12/2019		
conto competenza	€ 215.815,67	
conto residui	€ 123.848,84	
Totale somme riscosse		€ 339.664,51
Pagamenti fino al mandato n.421 del 16/12/2019		
conto competenza	€ 332.127,67	
conto residui	€ 3.188,19	
Totale somme pagate		€ 335.315,86
Fondo di cassa alla data 16/12/2019		€ 114.311,37

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313031	
Situazione alla data del	30/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 71.712,09
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 52.923,18
Totale disponibilità		€ 124.635,27
Sbilanci non regolarizzati		-€ 422,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 124.213,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Valtellinese ag. Saronno ABI 5216 CAB 50520 data inizio convenzione 01/04/2017 data fine convenzione 31/03/2021 C/C 3177.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.755,46, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Valtellinese ag. Saronno alla data del 16/12/2019, pari ad € 127.066,83 per le seguenti operazioni sospese:

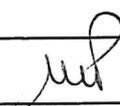
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.405,46*
- *spese bancarie per tenuta conto pagate senza emissione di mandato per € 650,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313031 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2019. 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 -€ 422,00

A campione vengono esaminati:

Reversale n. 116 del 26/11/2019 di € 9.500,00, relativa all'acconto del contributo per il diritto allo studio a.s. 2019/20 da parte del Comune di Misinto.

Mandato n. 5/11/2019 di € 160,00 relativo al pagamento fattura n. 156 del 31/10/2019 a favore della ditta Dadonet per



acquisto rinnovo antivirus PC della segreteria.  
La documentazione acquisita risulta regolare.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 14/12/2019, presenta un saldo di € 3.011,20 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 16/12/2019,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/12/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 474,12 e una rimanenza di € 25,88.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2019 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PEZZOLLA MARINA

