

24

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO di REGGIO DI CALABRIA, l'anno 2020 il giorno 29, del mese di ottobre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 159 provincia di REGGIO CALABRIA.

La riunione si svolge presso reggio cal. - Gallico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CONCETTA	TASSONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SALVATORE	NUCERA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presenta alla verifica l'assistente amministrativo Francesco Chirico.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 209.818,87
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 02/10/2020		
conto competenza	€ 144.188,81	
conto residui	€ 25.304,10	
Totale somme riscosse		€ 169.492,91
Pagamenti fino al mandato n.221 del 21/10/2020		
conto competenza	€ 65.746,53	
conto residui	€ 98.322,18	
Totale somme pagate		€ 164.068,71
Fondo di cassa alla data 27/10/2020		€ 215.243,07

- Nel corso della verifica i Revisori accertano che:
- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata accettata 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
- Avvenuta presentazione del modello 770

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

d'Italia.

Lo sbilancio tra il saldo Banca D'Italia (mod. 56T) al 30 di settembre 2020 ed il saldo del giornale di cassa alla data del 27/10/2020 pari ad euro 5.334,74 è dovuto a n. 6 mandati emessi dalla scuola e non ancora contabilizzati in banca giornalliera disponibile presso il tesoriere) evidenza sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 5.334,74

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2020. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione del 27/10/2020, pari ad € 215.243,07.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 835570337632.

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 5132 CAB I6304 data inizio

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

0315384	Situazione alla data del	
30/09/2020	Sottoconto fruttifero	
	Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
	Sottoconto fruttifero	
	Saldo c/c infruttifero	€ 220.577,81
	Totale disponibilità	€ 220.577,81
	Sbilanci non regolarizzati	-€ 5.334,74
	Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 215.243,07

25

- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Il 770 relativo all'anno d'imposta 2019 è stato presentato il 19.10.2020 con protocolllo n. 20101911553535511

Conclusioni

,PASi sono esaminati a campion i seguenti titoli:

reversale n. 15 del 14/03/2020 di euro 12.196,80 per finanziamento PON comp. base ipRIM + MEDIA -4396-RCIC804004 -RC

mandato n. 165 del 8/6/2020 di euro 1.735,7 a titolo di saldo fattura n. 39/PA del 22/05/20 acquisto tablet per DAD e

mandato n.171 dell'8 giugno pari ad euro 381,86 per il pagamento dell'IVA relativa alla citata fattura.

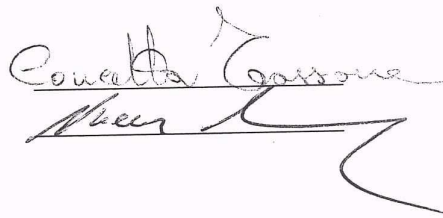
Esaminata la fattura allegata non si hanno osservazioni da formulare.

In sede di tale verifica cassa i revisori hanno proceduto alla ratifica del verbale relativo al conto consuntivo 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2020 il giorno 29 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TASSONE CONCETTA

NUCERA SALVATORE



Concetta Tassone