

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I. C. DI TRAONA di TRAONA, l'anno 2021 il giorno 25, del mese di ottobre, alle ore 10:21, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di SONDRIO.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIO	CAVALIERE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA EMANUELA	MESITI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. 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 2021		€ 68.104,52
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 30/09/2021		
conto competenza	€ 46.102,00	
conto residui	€ 500,12	
Totale somme riscosse		€ 46.602,12
Pagamenti fino al mandato n.128 del 30/09/2021		
conto competenza	€ 44.332,82	
conto residui	€ 13.244,61	
Totale somme pagate		€ 57.577,43
Fondo di cassa alla data 05/10/2021		€ 57.129,21

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316528	
Situazione alla data del	30/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 205,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 60.075,11
Totale disponibilità		€ 60.280,11
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 60.280,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO AGENZIA DI TRAONA ABI 5696 CAB 52400 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 820008.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 456,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO AGENZIA DI TRAONA alla data del 05/10/2021, pari ad € 57.585,21 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 456,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316528 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 € 0,00

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 € 2.694,91

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

La scuola non ha aperto un conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 597,04 e una rimanenza di € 2,96.

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 2020 risulta presentata nei termini.

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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:42, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAVALIERE FABIO

MESITI MARIA EMANUELA
