

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto IC N. 1 SAN LAZZARO DI SAVENA di SAN LAZZARO DI SAVENA, l'anno 2020 il giorno del mese di dicembre, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 prov. BOLOGNA.

La riunione si svolge presso domicilio dei Revisori .

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIA	CAVALLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	ARENA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici

Inoltre, la nota MIUR 26810 del 09/11/20 (recante Indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative seguita all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID-19) ha previsto la sospensione delle visite dei Revisori presso le II.SS ed ha disposto che le verifiche ed i controlli di competenza dei Revisori debbano avvenire mediante l'uso di strumenti informatici.

I Revisori pertanto procedono alla redazione del presente verbale da remoto, tenendosi in contatto telefonico. Dichiarano, altresì, di aver già ricevuto dall'Istituzione Scolastica tutta la documentazione necessaria per un controllo esaustivo del documento contabile in questione.

La protocollazione avviene dai rispettivi domicili, in quanto entrambi in attività di smart working in ottemperanza del DPCM del 26 aprile 2020, che all'articolo 2, comma 1, ha indicato l'adozione del lavoro agile quale modalità operativa di svolgimento della prestazione lavorativa nelle PA, dopo che entrambi ne hanno condiviso il contenuto.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020	€ 79.418,60
Riscossioni fino alla reversale n. 314 del 28/11/2020 conto competenza	€ 245.287,35

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 245.287,35
Pagamenti fino al mandato n.388 del 28/11/2020		
conto competenza	€ 224.065,90	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 224.065,90
Fondo di cassa alla data 30/11/2020		€ 100.640,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319020	
Situazione alla data del	30/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.935,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 108.273,00
Totale disponibilità		€ 115.208,00
Sbilanci non regolarizzati		-€ 14.567,95
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 100.640,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 37077 d inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046047.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.682,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto Bancario Intesa San Paolo alla data del 30/11/2020, pari ad € 106.322,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.682,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319020 disponibile presso l'Istituzioni scolastica si riferisce alla data del 30/11/2020. 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 -€ 14.567,

La differenza di € 14.567,95 tra il saldo del mod. 56T di Banca d'Italia, pari a € 115.208,00, ed il saldo del Gio Cassa, pari ad € 100.640,05, è dovuta a n. 5 reversali incassate dalla Banca non contabilizzate dalla scuola e n. mandati trasmessi con distinte n. 107 e 108 del 28/11/2020, non contabilizzati dalla Banca.

La scuola non dispone di conto corrente postale e non ha costituito il Fondo Minute Spese.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 risulta Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*

- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

### **Conclusioni**

Sono stati verificati, tramite la tecnica del campionamento, i seguenti mandati e reversali:

-Mandato n. 379 del 21/11/2020 e n. 387 del 28/11/2020;

-Reversale n. 306 del 14/11/2020 e n. 311 del 28/11/2020;

dal controllo non sono emerse irregolarità.

L'invio alla scuola avviene via mail all'indirizzo istituzionale e la firma sul verbale sarà effettuata in presenza, i prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:15, l'anno 2020 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAVALLINI GIULIA

ARENA CRISTINA

---

---