

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto IC SAN SOSTI di SAN SOSTI, l'anno 2021 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti DE SANTO GAETANO dell'ambito ATS n. 110 provincia di COSENZA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANO	DE SANTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERNESTO	ZIZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Gli atti della presente verifica di cassa individuale sono stati resi disponibili dall'Istituzione scolastica, su richiesta del revisore MEF, mediante trasmissione telematica. Al riguardo, sulla lettera di trasmissione inviata con la documentazione dall'Istituto tesoriere in data odierna, è stato apposto il protocollo n°1075 C/14. Il sottoscritto comunica che il presente verbale viene inserito e protocollato nell'applicativo Athena dalla postazione informatica presente nella propria abitazione, in quanto lo stesso è in regime di "smart working", a seguito dell'entrata in vigore del DPCM 04/03/2020 e seguenti, contenenti disposizioni per il contrasto e il contenimento sull'intero territorio nazionale del diffondersi del virus COVID-19, oltre che misure per la prevenzione. Il revisore dei conti ha pertanto fatto ricorso all'espletamento delle funzioni da remoto, così come espressamente previsto dagli articoli 51, comma 2 e 52, comma 4 del decreto n. 129/2018, in considerazione dell'attuale situazione di emergenza sanitaria da coronavirus e nel rispetto delle "Indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative statali" di cui alle note MIUR n°0000562 del 28/03/2020 e, per ultima, la n°0026810 del 09/11/2020, nonché delle indicazioni contenute nelle Direttive del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 1/2020, 2/2020, 3/2020 e successivi aggiornamenti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 140.416,74
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 04/05/2021		
conto competenza	€ 10.089,08	
conto residui	€ 5.107,61	
Totale somme riscosse		€ 15.196,69

Pagamenti fino al mandato n.53 del 15/04/2021		
conto competenza	€ 8.736,61	
conto residui	€ 3.214,98	
Totale somme pagate		€ 11.951,59
Fondo di cassa alla data 05/05/2021		€ 143.661,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311193	
Situazione alla data del	05/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 143.661,84
Totale disponibilità		€ 143.661,84
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 143.661,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Ubi Banca CARIME ABI 3067 CAB 80900 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2022 C/C 1685.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Ubi Banca CARIME alla data del 05/05/2021, pari ad € 143.661,84.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311193 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2021. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 05/05/2021, presenta un saldo di € 37,98 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2020,

Il saldo del conto corrente postale si evince dall'estratto conto rilasciato dal Banco Posta in data 31/12/2020.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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' 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*

Conclusioni

Riguardo agli adempimenti di cui alla circolare RGS n. 28 del 30/12/2020 "Versamento risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate alla data del 15 dicembre 2020", si comunica che l'Istituzione con nota prot. n.528 C/14 del 25/02/2021, pervenuta via e-mail in pari data, ha provveduto a relazionare i revisori sull'avvenuto adempimento. Il file del presente verbale viene trasmesso telematicamente all'Istituzione scolastica, che ne curerà immediatamente la stampa e l'assunzione a protocollo, in attesa della sottoscrizione autografa da parte del revisore dei conti MEF, che avverrà alla prima seduta utile per la definitiva conservazione nel registro dei verbali.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE SANTO GAETANO
