

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto IC CREMONA TRE di CREMONA, l'anno 2020 il giorno 20, del mese di novembre, alle ore 14:00, è presente il Revisore dei Conti SARICA MANUELA dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La revisione si svolge presso Roma.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MANUELA	SARICA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURO	BENZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

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

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)

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
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020	€ 122.088,95
Riscossioni fino alla reversale n. 97 del 19/11/2020	
conto competenza	€ 157.088,04
conto residui	€ 3.000,00
Totale somme riscosse	€ 160.088,04
Pagamenti fino al mandato n.230 del 17/11/2020	

conto competenza	€ 84.949,90	
conto residui	€ 29.420,85	
Totale somme pagate		€ 114.370,75
Fondo di cassa alla data 20/11/2020		€ 167.806,24

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318452	
Situazione alla data del	20/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.165,12
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 162.666,12
Totale disponibilità		€ 167.831,24
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 167.831,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 11410 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 421.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 25,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 20/11/2020, pari ad € 167.831,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 25,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318452 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/11/2020. 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 € 0,00

Vengono controllati a campione alcuni atti:

Mandato n. 171 del 04/08/2020 di € 4.080,90

Reversale n. 43 del 24/08/2020 di € 29.071,52

Dall'esame degli stessi non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 175,10 e una rimanenza di € 424,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2020 il giorno 20 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARICA MANUELA
