

# 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

\_\_\_\_\_