

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto IC CREMONA TRE di CREMONA, l'anno 2021 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Presso l'Istituto.

### 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)	Presente

Assiste alla verifica la Dott.ssa DSGA Cinzia Gualteri

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. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. 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		€ 154.276,59
Riscossioni fino alla reversale n. 132 del 15/12/2021		
conto competenza	€ 138.157,09	
conto residui	€ 81,74	
Totale somme riscosse		€ 138.238,83
Pagamenti fino al mandato n.314 del 06/12/2021		
conto competenza	€ 50.384,30	
conto residui	€ 39.295,67	
Totale somme pagate		€ 89.679,97



Fondo di cassa alla data 17/12/2021

€ 202.835,45

**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	17/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 796,96
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 202.038,49
Totale disponibilità		€ 202.835,45
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 202.835,45

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 17/12/2021, pari ad € 202.835,45.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318452 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/12/2021. 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

Vengono esaminati a campione i seguenti atti:

Mandato n.242 del 06/10/2021 di euro 1.560,00

Reversale n.124 del 02/12/2021 di euro 31.221,54

Dall'esame degli stessi non risultano 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 06/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 303,04 e una rimanenza di € 296,96.

In data 06/12/2021 il fondo cassa è stato chiuso.

**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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARICA MANUELA

BENZONI MAURO