

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC CREMONA TRE di CREMONA, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di settembre, alle ore 14:30, 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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 154.276,58
Riscossioni fino alla reversale n. 43 del 17/09/2021		
conto competenza	€ 63.149,90	
conto residui	€ 81,75	
Totale somme riscosse		€ 63.231,65
Pagamenti fino al mandato n.236 del 17/09/2021		
conto competenza	€ 28.698,50	
conto residui	€ 39.113,89	
Totale somme pagate		€ 67.812,39
Fondo di cassa alla data 22/09/2021		€ 149.695,84

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	22/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.238,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 147.907,94
Totale disponibilità		€ 153.145,94
Sbilanci non regolarizzati		€ 125,00

Riconciliazione con il fondo di cassa

€ 153.270,94

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 € 3.575,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 22/09/2021, pari ad € 153.270,94 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.575,10*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318452 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/09/2021. 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 € 125,00

Vengono esaminati a campione i seguenti atti:

Mandato n.130 del 27/05/2021 di euro 815,00

Reversale n.18 del 30/03/2021 di euro 1.000,00

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 21/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 176,36 e una rimanenza di € 423,64.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 non risulta presentata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 15:30, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARICA MANUELA

