

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto "DANIELE MANIN" di CREMONA, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di settembre, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso La sede dell'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 riunione il DSGA Letizia Stagnati.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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

€ 353.649,78

Riscossioni fino alla reversale n. 633 del 17/09/2021

conto competenza € 170.082,75

conto residui € 2.822,95

Totale somme riscosse € 172.905,70

Pagamenti fino al mandato n.175 del 15/09/2021

conto competenza € 93.845,77

conto residui € 3.816,20

Totale somme pagate € 97.661,97

Fondo di cassa alla data 22/09/2021 € 428.893,51

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0311177

Situazione alla data del 22/09/2021

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 33.889,23

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 396.261,73

Totale disponibilità € 430.150,96

Sbilanci non regolarizzati € 0,00

Riconciliazione con il fondo di cassa € 430.150,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Cremona ABI 5034 CAB 11410 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 276144.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.617,45, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Cremona alla data del 22/09/2021, pari ad € 430.510,96 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 777,45
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 840,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311177 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 € 0,00

Vengono controllati a campione i seguenti atti:

Mandato n. 92 del 11/05/2021 di € 350,00

Reversale n. 626 del 23/08/2021 di € 1.920,00

Dall'esame degli stessi non sono emerse irregolarità.

Conto Corrente Postale

h.n.



Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 22/09/2021, presenta un saldo di € 5.185,52 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/07/2021,

Dal 1 agosto 2021 il conto corrente postale non risulta movimentato in quanto è stato applicato il nuovo regolamento normativo che prevede l'utilizzo della piattaforma "pago PA".

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 49,06 e una rimanenza di € 450,94.

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:

- 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 del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale
- 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

presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARICA MANUELA

ENZONI MAURO

Manuela Arica
Enzoni Mauro