

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto "DANIELE MANIN" di CREMONA, l'anno 2021 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 12:00, 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 Stagnati Letizia

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		€ 353.649,78
Riscossioni fino alla reversale n. 669 del 15/12/2021		
conto competenza	€ 244.492,79	
conto residui	€ 2.822,95	
Totale somme riscosse		€ 247.315,74
Pagamenti fino al mandato n.628 del 11/12/2021		
conto competenza	€ 178.228,31	
conto residui	€ 3.816,20	
Totale somme pagate		€ 182.044,51

Fondo di cassa alla data 16/12/2021

€ 418.921,01

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	16/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.080,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 417.441,01
Totale disponibilità		€ 419.521,01
Sbilanci non regolarizzati		-€ 600,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 418.921,01

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 € 600,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Cremona alla data del 16/12/2021, pari ad € 419.521,01 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 600,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311177 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/12/2021. 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 -€ 600,00

Vengono esaminati a campione i seguenti atti:

Mandato n.187 del 18/10/2021 di euro 1.550,00

Reversale n.639 del 22/10/2021 di euro 4.900,00

Dall'esame degli stessi non risultano irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 22/10/2021, presenta un saldo di € 455,52 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2021, in quanto risulta un saldo di € 5.355,52

La differenza tra il saldo del registro e quello dell'estratto conto è dovuta all'incasso dell'assegno del 22/10/2021 pari ad euro 4.900,00.

Il c/c poste non viene più utilizzato dall'attivazione di 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 07/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 254,35 e una rimanenza di €

245,65.

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 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 12:45, l'anno 2021 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARICA MANUELA

BENZONI MAURO

