

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2022/005**

Presso l'istituto "DANIELE MANIN" di CREMONA, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di settembre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Istituto.

**I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
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 la 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 regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€ 418.450,64
Riscossioni fino alla reversale n. 1.243 del 10/09/2022	
conto competenza	€ 171.008,69
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 171.008,69
Pagamenti fino al mandato n.805 del 31/08/2022	
conto competenza	€ 180.827,40
conto residui	€ 22.418,85
Totale somme pagate	€ 203.246,25
Fondo di cassa alla data 14/09/2022	€ 386.213,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	031117
Situazione alla data del	14/09/2022
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 6.595,45
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 383.577,63
Totale disponibilità	€ 390.173,08
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 390.173,08

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 € 3.960,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Cremona alla data del 14/09/2022, pari ad € 390.173,08 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 120,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.840,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 031117 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/09/2022. 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

La differenza tra giornale di cassa e saldo bancario è pari ad euro 120,00 e si riferisce al mandato n. 778 del 31/08/2022 non ancora trasmesso dalla scuola alla banca per iban errato.

Vengono esaminati a campione i seguenti documenti:

- Mandato n. 265 del 30/05/2022 pari ad euro 2.470,00
- Reversale n. 1147 del 31/08/2022 pari ad euro 3.414,51

Dall'esame degli stessi non risultano irregolarità

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/08/2022, presenta un saldo di € 3.225,52 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2022,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 111,12 e una rimanenza di € 388,88.

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 2021 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARICA MANUELA

BENZONI MAURO

  
Manuela Sarica  
Mauro Benzoni