

## 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:

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 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.

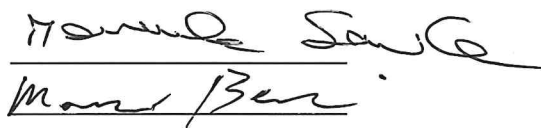
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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



Two handwritten signatures are present. The top signature is 'Manuela Sarica' and the bottom signature is 'Mauro Benzon'. Both are written in black ink.