

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto I.C. CURTATONE di CURTATONE, l'anno 2020 il giorno 21, del mese di febbraio, alle ore 12:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Nello studio della D.S.G.A..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	MORISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELICA	DERUBERTIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la D.S.G.A. Dott.ssa Carmen Calvetti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

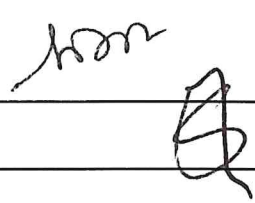
Registro Minute Spese

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

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 2020		€ 140.070,00
Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 17/02/2020		
conto competenza	€ 23.999,71	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 23.999,71
Pagamenti fino al mandato n.42 del 17/02/2020		
conto competenza	€ 11.201,73	
conto residui	€ 6.426,44	
Totale somme pagate		€ 17.628,17
Fondo di cassa alla data 21/02/2020		€ 146.441,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313406	
Situazione alla data del	31/01/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 199,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 130.699,82
Totale disponibilità		€ 130.899,32
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 130.899,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa ABI 8001 CAB 57610 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 251846.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.674,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa alla data del 21/02/2020, pari ad € 149.115,87 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.674,33

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2020. 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

Il saldo di cassa da Mod. 56T pari ad € 130.899,32, sopra riportato, non concorda per € 18.216,55, con la comunicazione dell'Istituto Cassiere Banca Cremasca e Mantovana alla data del 21/02/2020, pari ad € 149.115,87, in

ragione delle operazioni contabili intervenute nell'arco temporale tra i due saldi. Mentre dalla consultazione del saldo della Banca d'Italia alla data odierna, fornito dall'Istituto Cassiere, si riscontra corrispondenza tra il saldo dell'Istituto Cassiere medesimo e quello della Banca d'Italia. Si precisa che, la discordanza tra i predetti saldi e il saldo del Giornale di Cassa della Scuola, pari ad € 2674,33, è dovuta a somme incassate dalla Banca ma non ancora regolarizzata con reversale dalla Scuola.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 18/02/2020, presenta un saldo di € 793,68 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 21/02/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/02/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 63,49 e una rimanenza di € 536,51.

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 2019 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 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
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

A campione si è visionata la Reversale di incasso n. 3 del 20/01/2020 dell'importo di € 236,00, a titolo di contributi dei genitori per l'acquisto di biglietti per uno spettacolo e se ne è riscontrata la regolarità.

AdR-

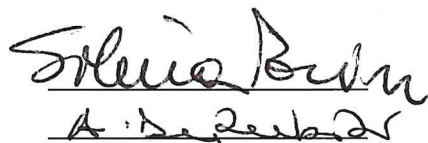
\$

A campione si è visionato il Mandato di pagamento n. 15 del 20/01/2020 dell'importo di € 1.532,79, in favore di METODI S.A.S. DI MOLINARI MABEL & C. e se ne è riscontrata la regolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:04, l'anno 2020 il giorno 21 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORISI SILVIA

DERUBERTIS ANGELICA

Handwritten signatures of Silvia Morisi and Angelica Derubertis. The signature of Silvia Morisi is written above the signature of Angelica Derubertis.