

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto I.C. SUZZARA 2 "IL MILIONE" di SUZZARA, l'anno 2020 il giorno 21, del mese di febbraio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PAOLA	MIRALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

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 2020		€ 133.703,18
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 19/02/2020		
conto competenza	€ 29.014,91	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 29.014,91
Pagamenti fino al mandato n.38 del 05/02/2020		
conto competenza	€ 12.021,45	
conto residui	€ 4.836,01	
Totale somme pagate		€ 16.857,46
Fondo di cassa alla data 21/02/2020		€ 145.860,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 313418
Situazione alla data del 21/02/2020

Sottoconto fruttifero	€ 1.383,30
Ido c/c fruttifero	
Sottoconto infruttifero	€ 144.731,73
Ido c/c infruttifero	€ 146.115,03
Stale disponibilità	€ 138,00
Sbilanci non regolarizzati	€ 146.253,03
Conciliazione con il fondo di cassa	

servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Milano ABI 5034 CAB 58010 data inizio convenzione 01/09/2018 data fine convenzione 31/08/2022 C/C 1738.

saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 392,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Milano alla data del 21/02/2020, pari ad € 146.253,03 per le seguenti operazioni sospese:
somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 392,40

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313418 disponibile presso l'Istituzione contabile si riferisce alla data del 21/02/2020. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione contabile disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 138,00

La riconciliazione è stata effettuata con le risultanze dell'Istituto cassiere BPM.

Le operazioni sono analizzate con la tecnica del campione casuale i seguenti documenti:

reversale n. 8 del 28 gennaio 2020 di €. 3.944,00 per iscrizione alunni esame Trinity 2020 da parte di genitori alunni.

mandato n. 31 del 27 gennaio 2020 di €. 5.000,16 in favore del CONI per pagamento progetto "A scuola di sport - Lombardia in gioco".

Registro Minute Spese

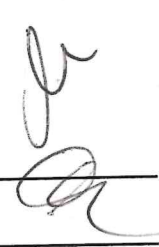
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/02/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 35,94 e una rimanenza di € 564,06.

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 2018 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:



- *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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2020 il giorno 21 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRALE MARIA PAOLA

LEREDE CRISTINA

Mirale Maria Paola
Lerede Cristina