

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2020/005

Presso l'istituto I.C. SUZZARA 2 "IL MILIONE" di SUZZARA, l'anno 2020 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso I.C. SUZZARA 2 "IL MILIONE".

#### 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

Il presente verbale viene redatto da remoto a causa dell'emergenza sanitaria nazionale, sulla base della documentazione richiesta dai revisori, come confermato dalla nota MI n. 27001 del 12 novembre 2020.

Il verbale protocollato viene inviato all'istituto e sarà firmato dai revisori in occasione della prima verifica effettuata presso la sede dell'Istituto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### 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 approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

#### 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		€ 133.703,18
Riscossioni fino alla reversale n. 90 del 09/12/2020		
conto competenza	€ 184.393,31	
conto residui	€ 2.043,49	
Totale somme riscosse		€ 186.436,80
Pagamenti fino al mandato n.435 del 04/12/2020		
conto competenza	€ 169.641,70	
conto residui	€ 16.445,66	
Totale somme pagate		€ 186.087,36
Fondo di cassa alla data 11/12/2020		€ 134.052,62

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313418	
Situazione alla data del	30/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 134.136,12
Totale disponibilità		€ 134.136,12
Sbilanci non regolarizzati		-€ 83,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 134.052,62

Il 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.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 83,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Milano alla data del 11/12/2020, pari ad € 134.136,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 83,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313418 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2020. 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 -€ 83,50

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/12/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 318,66 e una rimanenza di € 381,34.

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 770 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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 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*

Si sono esaminati con la tecnica del campione casuale i seguenti documenti:

\_Reversale 88 del 2 dicembre 20 da parte del MINISTERO DELL'ISTRUZIONE Art.21 DL 137/2020 misure didattiche digitali integrate per €. 13.033,29.

\_Mandato 412 del 20 novembre 20 in favore di CASA DEI DETERSIVI E PROFUMI (CIG: ZE42F0EE09) A SALDO FATT. N. 690 DEL 11/11/20 PER ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA PLESSO DI SUZZARA per €. 890,30

La documentazione esaminata risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2020 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRALE MARIA PAOLA

\_\_\_\_\_

LEREDE CRISTINA

\_\_\_\_\_