

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. SUZZARA 2 "IL MILIONE" di SUZZARA, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

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 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*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta 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 2021		€ 158.273,07
Riscossioni fino alla reversale n. 81 del 11/12/2021		
conto competenza	€ 189.502,28	
conto residui	€ 12.970,65	
Totale somme riscosse		€ 202.472,93
Pagamenti fino al mandato n.393 del 03/12/2021		
conto competenza	€ 184.583,55	
conto residui	€ 5.144,31	
Totale somme pagate		€ 189.727,86

Fondo di cassa alla data 14/12/2021

€ 171.018,14

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	14/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 171.111,14
Totale disponibilità		€ 171.111,14
Sbilanci non regolarizzati		-€ 93,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 171.018,14

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 € 93,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Milano alla data del 14/12/2021, pari ad € 171.111,14 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 93,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313418 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/12/2021. 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 -€ 93,00

Sono stati controllati a campione il mandato n. 92 del 07/05/2021 MECCANOGRAFICA srl - SALDO FATT. N.1061/SED DEL 07/04/2021 PERACQUISTO DI N.39 CROMEBOOK di €.10.396,23 e la reversale n.65 del 18/11/2021 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE UNIVERSITA' E RICERCA A.F.2021 - DL73 2021 ART58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOL. COVID-19 di €.48.937,95 corredati da esauriente documentazione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 466,20 e una rimanenza di € 233,80.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRALE MARIA PAOLA

LEREDE CRISTINA
