

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto "G. ROMANI" di CASALMAGGIORE, l'anno 2020 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso on line.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	RAINIERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	CALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici (Nota n. 26810 del 09/11/2020 del Ministero dell'Istruzione).

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 riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 110.937,65
Riscossioni fino alla reversale n. 248 del 30/11/2020		
conto competenza	€ 248.970,17	
conto residui	€ 8.877,70	
Totale somme riscosse		€ 257.847,87
Pagamenti fino al mandato n.809 del 27/11/2020		
conto competenza	€ 197.432,73	

conto residui	€ 29.831,24	
Totale somme pagate		€ 227.263,97
Fondo di cassa alla data 30/11/2020		€ 141.521,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311163	
Situazione alla data del	30/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 130,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 147.229,61
Totale disponibilità		€ 147.359,61
Sbilanci non regolarizzati		-€ 811,01
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 146.548,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare ABI 5034 CAB 56746 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 3000.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.027,05, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare alla data del 30/12/2020, pari ad € 146.548,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 4.577,05*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 450,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311163 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 -€ 811,01

Il saldo dell'Istituto cassiere Banco BPM SpA sopra riportato non concorda, per € -811,01, con il modello 56T Banca d'Italia alla data del 30/11/2020, pari ad € 147.359,61 per le seguenti operazioni sospese:

Riscossioni effettuate dal tesoriere e non ancora contabilizzate in Banca d'Italia euro 450,00 e pagamenti effettuati dal tesoriere e non ancora contabilizzati in Banca d'Italia euro 1.261,01.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/11/2020, presenta un saldo di € 45,50 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 168,88 e una rimanenza di € 331,12.

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*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2020 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RAINIERI ELISABETTA

CALZONI TERESA
