VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto "G. ROMANI" di CASALMAGGIORE, l'anno 2021 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso REMOTO.

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

La verifica viene effettuata in modalità remota considerata la situazione di emergenza.

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)*

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*

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 2021		€ 112.968,74
Riscossioni fino alla reversale n. 51 del 09/03/2021		
conto competenza	€ 26.925,77	
conto residui	€ 1.081,09	

Totale somme riscosse		€ 28.006,86
Pagamenti fino al mandato n.83 del 09/03/2021		
conto competenza	€ 5.569,20	
conto residui	€ 17.829,85	
Totale somme pagate		€ 23.399,05
Fondo di cassa alla data 15/03/2021		€ 117.576,55

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	15/03/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.267,11
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 117.373,44
Totale disponibilità		€ 118.640,55
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.064,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 117.576,55

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 € 1.064,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare alla data del 15/03/2021, pari ad € 118.640,55 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.064,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311163 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/03/2021. 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 -€ 1.064,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 15/03/2021, presenta un saldo di € 45,50 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/03/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/02/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 130,57 e una rimanenza di € 369,43.

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'rdinativo 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)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2021 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RAINIERI ELISABETTA _____

CALZONI TERESA _____