

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto "J. TORRIANI" di CREMONA, l'anno 2020 il giorno 10, del mese di novembre, alle ore 11:00, è presente il Revisore dei Conti SARICA MANUELA dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La revisione si svolge presso Roma.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MANUELA	SARICA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURO	BENZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il verbale è redatto, all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, con controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

In data 29/08/2020 con verbale n. 6506 si è proceduto al passaggio di consegne tra il DSGA uscente Tiziana Viti e il DSGA subentrante Daniela Tononi.

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)

#### 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 705.300,32
Riscossioni fino alla reversale n. 676 del 09/11/2020		
conto competenza	€ 612.171,93	
conto residui	€ 106.433,27	
Totale somme riscosse		€ 718.605,20

Pagamenti fino al mandato n.1.091 del 08/11/2020		
conto competenza	€ 494.326,84	
conto residui	€ 84.043,12	
Totale somme pagate		€ 578.369,96
Fondo di cassa alla data 10/11/2020		€ 845.535,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311166	
Situazione alla data del	10/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 845.535,56
Totale disponibilità		€ 845.535,56
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 845.535,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Cremona ABI 5034 CAB 11430 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 1383.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Cremona alla data del 10/11/2020, pari ad € 845.535,56.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311166 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/11/2020. 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 € 0,00

Il conto corrente postale è stato chiuso.

Il registro minute spese non è stato attivato.

Vengono esaminati a campione i seguenti atti:

Mandato n. 1.066 del 19/10/2020 di € 11.426,00

Reversale n. 428 del 23/07/2020 di € 104.483,77

Dall'esame degli stessi non sono emerse irregolarità.

**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 il Revisore accerta 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2020 il giorno 10 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARICA MANUELA

\_\_\_\_\_