

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto IIS C D'ARCO - I. D'ESTE di MANTOVA, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 10:00, 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)*

#### 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*

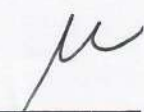
#### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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		€ 439.580,68
Riscossioni fino alla reversale n. 74 del 09/12/2021		
conto competenza	€ 409.499,30	
conto residui	€ 10.000,00	
Totale somme riscosse		€ 419.499,30



Pagamenti fino al mandato n.539 del 09/12/2021		
conto competenza	€ 332.280,60	
conto residui	€ 44.412,46	
Totale somme pagate		€ 376.693,06
Fondo di cassa alla data 14/12/2021		€ 482.386,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313439	
Situazione alla data del	14/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 495.944,59
Totale disponibilità		€ 495.944,59
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.557,67
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 482.386,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 29/02/2024 C/C 1000159.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.557,67, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 14/12/2021, pari ad € 495.944,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 13.557,67*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313439 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 -€ 13.557,67

Sono stati controllati a campione il mandato n.108 del 29/4/2021 di euro 2.069,60 - ECO LASER INFORMATCA srl per acquisto toner e la reversale n.71 del 1/12/2021 di euro 95.564,66 - funzionamento amm. didattico 2021 DL 73/2021 art.58 emergenza epidemiologica covid 19 corredati da esauriente documentazione.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 14/12/2021, presenta un saldo di € 243,02 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/12/2021,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 994,86. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 725,16 e una rimanenza di € 269,70.

