

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2022/004**

Presso l'istituto "G. ASELLI" di CREMONA, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di giugno, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso da remoto.

**I Revisori sono:**

| Nome    | Cognome     | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|---------|-------------|---|------------------|
| ANTONIO | BIANCARDINO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| ROBERTA | BRAGA       | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## 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)*

## Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*

## Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2022                         |              | € 723.463,90 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 266 del 07/06/2022 |              |              |
| conto competenza                                      | € 345.250,83 |              |
| conto residui   | € 0,00       |              |
| Totale somme riscosse                                 |              | € 345.250,83 |
| Pagamenti fino al mandato n.394 del 13/06/2022        |              |              |
| conto competenza                                      | € 309.093,27 |              |
| conto residui   | € 35.549,14  |              |
| Totale somme pagate                                   |              | € 344.642,41 |
| Fondo di cassa alla data 13/06/2022                   |              | € 724.072,32 |

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 802.748,87 |              |
| Situazione alla data del                 | 13/06/2022 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 57.605,65  |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 745.143,22 |
| Totale disponibilità                     |            | € 802.748,87 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 78.676,55 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 724.072,32 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI CREMONA ABI 5034 CAB 11400 data inizio convenzione 01/04/2019 data fine convenzione 31/03/2023 C/C 107367.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 78.676,55, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI CREMONA alla data del 13/06/2022, pari ad € 802.748,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 331,30*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 78.345,25*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 802.748,87 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/06/2022. 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 -€ 78.676,55

Sono stati esaminati in dettaglio a campione i seguenti mandati e reversali secondo il criterio della rilevanza:

- mandato n. 235 del 19 maggio 2022 per euro 9.885,00 per Fattura n. 5/54 del 26/4/2022 - saldo viaggio in Sicilia a favore beneficiario Radici viaggi srl - CIGZA735ADE07

- mandato n. 83 del 13 aprile 2022 per euro 10.542,00 - Fattura n. 1060 del 25/2/2022 di Master trading srl per acquisto materiale per potenziamento rete wfi

- reversale n. 47 dell'11 aprile 2022 per euro 70,00 per acconto viaggio Isola d'Elba classe terza da parte di Alunni liceo scientifico

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2022, presenta un saldo di € 2.144,56 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/06/2022,

Successivamente alla data del 28 febbraio 2022 non sono avvenute movimentazioni sul conto corrente postale e il saldo in esame è rimasto invariato sino alla data del 13 giugno 2022

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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 riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 24 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIANCARDINO ANTONIO

\_\_\_\_\_

BRAGA ROBERTA

\_\_\_\_\_