

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
