

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto CLUSONE di CLUSONE, l'anno 2022 il giorno 27, del mese di giugno, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti AGUANNO VINCENZO dell'ambito ATS n. 8 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso Istituto Comprensivo di Clusone.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	AGUANNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

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)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 182.798,28
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 21/06/2022		
conto competenza	€ 38.460,99	
conto residui	€ 73.257,80	
Totale somme riscosse		€ 111.718,79
Pagamenti fino al mandato n.141 del 06/06/2022		
conto competenza	€ 32.510,79	
conto residui	€ 78.541,84	
Totale somme pagate		€ 111.052,63
Fondo di cassa alla data 27/06/2022		€ 183.464,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309844	
Situazione alla data del	27/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 763,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 182.926,84
Totale disponibilità		€ 183.690,24
Sbilanci non regolarizzati		-€ 225,80
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 183.464,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo - Filiale di Bergamo ABI 3069 CAB 52910 data inizio convenzione 22/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 100000046006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 225,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo - Filiale di Bergamo alla data del 27/06/2022, pari ad € 183.690,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 225,80*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309844 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/06/2022. 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 -€ 225,80

La differenza di E. 225,80, tanto nella situazione del conto di cassa quanto per la tesoreria, riguarda n. 5 sospesi in corso di regolarizzazione con emissione di reversali.

Si procede con l'esame a campione di:

n. 1 mandato - n. 130 del 01-06-2022 - a favore di Origami - Società Cooperativa sociale Onlus - di E. 1.050,00, nell'ambito del progetto "Arte e Natura";

n. 1 reversale - n. 5 del 23-03-2022 - da Comune di Villa d'Ogna - di E. 8.000,00, nell'ambito del progetto "Piano diritto allo studio"

Nulla da rilevare.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2022 il giorno 27 del mese di giugno, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGUANNO VINCENZO

---