

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto VILLA D'ALME di VILLA D'ALME', l'anno 2022 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti PIANTADOSI LOREDANA dell'ambito ATS n. 39 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	PIANTADOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARGHERITA	MOLINARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta il DSGA f.f. Vairo Franco Pietro.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesorieria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022 € 121.969,52

Riscossioni fino alla reversale n. 103 del 07/12/2022

conto competenza € 172.548,06

conto residui € 638,88

Totale somme riscosse € 173.186,94

Pagamenti fino al mandato n.474 del 07/12/2022

conto competenza € 213.677,90

conto residui € 5.230,64

Totale somme pagate € 218.908,54

Fondo di cassa alla data 12/12/2022 € 76.247,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0309927

Situazione alla data del 30/11/2022

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero	€ 90,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 80.455,09
Totale disponibilità	€ 80.545,09
Sbilanci non regolarizzati	-€ 4.297,17
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 76.247,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 52490 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 42609061.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 12/12/2022, pari ad € 76.257,92 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309927 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2022. 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 -€ 4.297,17

Lo sbilancio di euro 4.297,17 è determinato da n.23 mandati per totale euro 5.347,17 e n.3 reversali per totale euro 1.050,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 600,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo minute spese risulta chiuso in data 9/11/2022 con reversale n.71.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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*

Il revisore analizza, scelti a caso, i seguenti documenti:

-mandato n.309 del 28.9.2022 di euro 861,25 relativo al pagamento per fornitura arredi scuola primaria a favore della Ditta L.Ubiali snc: la documentazione è regolare e completa;

-reversale n. 67 del 2.11.2022 di euro 4.200,74 relativa all'incasso dei 4/12 del funzionamento amm.vo periodo

settembre/dicembre 2022, giusta nota MI n.51914 dell'11.11.2022: nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIANTADOSI LOREDANA
