

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto IC CREMONA TRE di CREMONA, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 12:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MANUELA	SARICA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURO	BENZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione il DSGA Cinzia Adele Gualteri.

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 195.396,11
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 04/05/2022		
conto competenza	€ 21.875,80	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 21.875,80
Pagamenti fino al mandato n.102 del 03/05/2022		
conto competenza	€ 15.091,66	

conto residui	€ 18.314,64	
Totale somme pagate		€ 33.406,30
Fondo di cassa alla data 06/05/2022		€ 183.865,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318452	
Situazione alla data del	06/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.026,49
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 176.839,12
Totale disponibilità		€ 183.865,61
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 183.865,61

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 11410 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 421.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 06/05/2022, pari ad € 183.865,61.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318452 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2022. 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 € 0,00

Vengono controllati a campione i seguenti atti:

Reversale n. 9 del 04/05/2022 di € 1.166,67

Mandato n. 67 del 18/03/2022 di € 2.249,92

Dall'esame degli stessi non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 60,40 e una rimanenza di € 239,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARICA MANUELA

BENZONI MAURO