

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IC CREMONA TRE di CREMONA, l'anno 2023 il giorno 06, del mese di luglio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Via San Lorenzo 4 Cremona.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	BIANCARDINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURO	BENZONI	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 regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

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 2023		€ 115.105,44
Riscossioni fino alla reversale n. 91 del 23/06/2023		
conto competenza	€ 93.072,24	
conto residui	€ 212,28	
Totale somme riscosse		€ 93.284,52
Pagamenti fino al mandato n.145 del 30/06/2023		
conto competenza	€ 25.040,36	
conto residui	€ 13.595,65	
Totale somme pagate		€ 38.636,01

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318452	
Situazione alla data del	06/07/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 169.553,95
Totale disponibilità		€ 169.553,95
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 169.553,95

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 non concorda, per € 200,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 06/07/2023, pari ad € 169.553,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *Pagamento gestione competenze bancarie pagate senza emissione di mandato per € 200,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318452 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/07/2023. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 391,44 e una rimanenza di € 208,56.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Verificato a campione secondo il criterio della rilevanza della somma i seguenti mandati e reversali:

Reversale n.88 del 08/06/2023 - Anticipazione del 50% PNRR Piano Scuola 4.0 per euro 68.927,58

Mandato n.124 del 21/06/2023 - Saldo fattura n.23-9-62 - Negrini Andes Tours Srl - Visita guidata Parco del Forcello per euro 1.073,00

Mandato n.89 del 22/05/2023 - Saldo fattura n.1233 del 15/03/2023 - Noleggio attrezzatura didattica set robotica Equipe formative territoriali per euro 2.250,00

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:45, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIANCARDINO ANTONIO

BENZONI MAURO
