

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2022/002**

Presso l'istituto "DANIELE MANIN" di CREMONA, l'anno 2022 il giorno 26, del mese di gennaio, alle ore 13:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Presso l'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 verifica la Dott.ssa DSGA Stagnati Letizia

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)

**Conto Corrente Postale**

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

**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

€ 418.450,64

Riscossioni fino alla reversale n. 6 del 19/01/2022		
conto competenza	€ 370,25	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 370,25
Pagamenti fino al mandato n.1 del 17/01/2022		
conto competenza	€ 200,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 200,00
Fondo di cassa alla data 26/01/2022		€ 418.620,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311177	
Situazione alla data del	26/01/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 604,74
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 418.016,15
Totale disponibilità		€ 418.620,89
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 418.620,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Cremona ABI 5034 CAB 11410 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 276144.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Cremona alla data del 26/01/2022, pari ad € 418.620,89.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311177 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/01/2022. 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 esaminati a campione i seguenti atti:

Mandato n.1 del 17/01/2022 di euro 200,00

Reversale n.5 del 17/01/2022 di euro 190,00

Dall'esame degli stessi non risultano irregolarità.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2021, presenta un saldo di € 625,52 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2021,

Il c/c postale non viene più utilizzato dall'attivazione di Pago PA e verrà dismesso a breve.

## Registro Minute Spese

Il fondo minute spese non è stato ancora aperto.

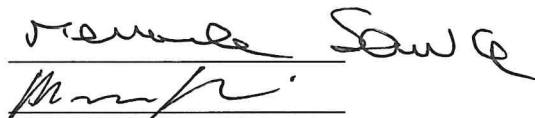
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente non ha ancora avviato le previste procedure per l'utilizzo dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *Sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la mancata riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la mancata parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Sono presenti carenze/irregolarità sulle reversali verificate*
- *Sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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 14:00, l'anno 2022 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARICA MANUELA

BENZONI MAURO



- **Oggetto:** Verbale cassa
- **Data ricezione email:** 26/01/2022 12:54
- **Mittenti:** Mauro Benzoni | Studio Ogliari - Gest. doc. - Email: m.benzoni@studiogliari.com
- **Indirizzi nel campo email 'A':** crpc02000a@istruzione.it <crpc02000a@istruzione.it>
- **Indirizzi nel campo email 'CC':**
- **Indirizzo nel campo 'Rispondi A':** Mauro Benzoni | Studio Ogliari <m.benzoni@studiogliari.com>

## Allegati

File originale	Bacheca digitale?	Far firmare a	Firmato da	File firmato	File segnato
image001.png	SI			NO	NO
gestioneVerbale-cassa.pdf	SI			NO	NO

## Testo email

---

Mauro Benzoni

Partner

STUDIO OGLIARI & PARTNERS

Via Alzeni n.9

26017 Trescore Cremasco (CR)

Cell 331 66 55 428

Tel 0373 274 225

Fax 0373 274 660

Questo documento è formato esclusivamente per il destinatario. Tutte le informazioni ivi contenute, compresi eventuali allegati, sono da ritenere esclusivamente confidenziali e riservate secondo i termini del vigente D.Lgs.101/2018 in materia di privacy e del Regolamento europeo 679/2016 – GDPR- e quindi ne è proibita l'utilizzazione ulteriore non autorizzata. Se avete ricevuto per errore questo messaggio, Vi preghiamo cortesemente di contattare immediatamente il mittente e cancellare la e-mail.

Confidentiality Notice – This e-mail message including any attachments is for the sole use of the intended recipient and may contain confidential and privileged information pursuant to Legislative Decree 101/2018 and the European General Data Protection Regulation 679/2016 – GDPR-. Any unauthorized review, use, disclosure or distribution is prohibited. If you are not the intended recipient, please contact the sender by reply e-mail and destroy all copies of the original message.