

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto OCCHIOBELLO di OCCHIOBELLO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 13:00, è presente il Revisore dei Conti DI LORETO RANIERO dell'ambito ATS n. 8 provincia di ROVIGO.

La revisione si svolge presso sede.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIANA	GUARNIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non 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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 182.047,01
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 07/02/2024		
conto competenza	€ 21.893,77	
conto residui	€ 8.267,39	
Totale somme riscosse		€ 30.161,16
Pagamenti fino al mandato n.15 del 07/02/2024		
conto competenza	€ 1.719,00	
conto residui	€ 21.341,90	
Totale somme pagate		€ 23.060,90
Fondo di cassa alla data 08/02/2024		€ 189.147,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316204	
Situazione alla data del	31/01/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 21.427,27
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 175.330,87
Totale disponibilità	€ 196.758,14
Sbilanci non regolarizzati	-€ 7.610,87
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 189.147,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo spa ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 100000046245.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 17.968,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 08/02/2024, pari ad € 207.115,77 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 17.968,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316204 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2024. 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 -€ 7.610,87

La differenza tra il giornale di cassa e l'istituto bancario con il mod.56T della banca d'Italia è dovuta ad una serie di mandati emessi nei primi giorni del mese corrente .

Si è effettuato a campione il controllo sui seguenti mandati e reversali:

mandato n. 5 del 4/2/24 - Nobis compagnia di assicurazioni s.p.a. - €. 228,00 - premio assicurativo operatori scolastici e alunni per trimestre anno in corso (validità 2022/2025) ;

mandato n. 7 del 4/2/24 - sicuritalia ivri s.p.a. - €. 915,00 - pagamento per sorveglianza uffici scolastici;

reversale n. 3 del 4/2/24 - comune di Occhiobello - €. 18.846,25 prima tranche finanziamento progetto " promozione e autonomia e comunicazione per alunni disabili"; da quest'anno il progetto è gestito direttamente dalla scuola;

reversale n. 12 del 4/2/24 - contributo genitori per viaggio a Bologna €. 225,00 ;

non ci sono osservazioni da effettuare .

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00.

Non sono state ancora effettuate operazioni .

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:20, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Raniero Di Loreto', is written over a horizontal line.

ROIC803002 - A770770 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002398 - 08/02/2024 - VI.3 - I