

## VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto N.3 - CECCO ANGIOLIERI di SIENA, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 173 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso la sede scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CHIARA	LOMBARDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALINA	REMIGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la D.S.G.A.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

## 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 (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022 € 355.731,46

Riscossioni fino alla reversale n. 131 del 12/05/2022

conto competenza € 46.931,88

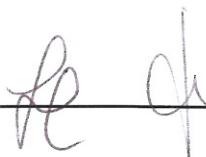
conto residui € 0,00

Totale somme riscosse € 46.931,88

Pagamenti fino al mandato n.165 del 02/05/2022

conto competenza € 65.037,46

conto residui € 4.067,89



Totale somme pagate	€ 69.105,35
Fondo di cassa alla data 12/05/2022	€ 333.557,99

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316493
Situazione alla data del	12/05/2022
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 1.792,11
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 331.765,88
Totale disponibilità	€ 333.557,99
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 333.557,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca MPS ABI 1030 CAB 14217 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 63111554.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca MPS alla data del 12/05/2022, pari ad € 333.557,99.

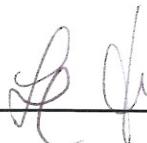
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316493 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2022. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/04/2022, presenta un saldo di € 1.244,62 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2021,

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*



## Conclusioni

Sono stati esaminati a campione:

reversale n. 79 del 04/04/2022 per euro 1.961,44 per supporto psicologico

mandato n. 2 del 01/02/2022 per euro 1.350,00 per pagamento fattura n. 39/E del 13/01/2022 per acquisto sussidi e ausili didattici scuola polo CTS Siena e mandato n. 3 per euro 297,00 per versamento IVA.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOMBARDO CHIARA

REMIGI PASQUALINA

Giuliano Remigi  
Carla Lombardo