

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/006

Presso l'istituto "J. TORRIANI" di CREMONA, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di settembre, alle ore 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso 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 la nuova DSGA Giuseppina Maria Cristina Raimondi subentrata dal 1 settembre 2022 con passaggio di consegne prot. 12619 del 31/08/2022.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 777.898,48
Riscossioni fino alla reversale n. 438 del 12/09/2022		
conto competenza	€ 475.136,50	
conto residui	€ 17.280,39	
Totale somme riscosse		€ 492.416,89
Pagamenti fino al mandato n.711 del 12/09/2022		
conto competenza	€ 407.914,78	
conto residui	€ 121.767,36	
Totale somme pagate		€ 529.682,14
Fondo di cassa alla data 14/09/2022		€ 740.633,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311166	
Situazione alla data del	14/09/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 20.697,47
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 721.877,62
Totale disponibilità		€ 742.575,09
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 742.575,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Cremona ABI 5034 CAB 11430 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 1383.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.941,86, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Cremona alla data del 14/09/2022, pari ad € 742.575,09 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 746,86*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.195,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311166 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/09/2022. 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 documenti:

- Mandato n. 630 del 09/08/2022 pari ad euro 1.527,00
- Reversale n. 434 del 10/09/2022 pari ad euro 7.258,81

Dall'esame degli stessi non risultano irregolarità

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:25, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARICA MANUELA  
BENZONI MAURO

---

---