

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto VERDELLINO - ZINGONIA di VERDELLINO, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso largo Cartesio 1- Verdellino.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARA MARIA LUISA	BERTAINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il D.S.G.A.

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)

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 € 126.708,55

Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 02/05/2023

conto competenza € 42.599,02

conto residui € 98.080,80

Totale somme riscosse € 140.679,82

Pagamenti fino al mandato n.57 del 26/04/2023

conto competenza	€ 12.520,11	
conto residui	€ 125.755,39	
Totale somme pagate		€ 138.275,50
Fondo di cassa alla data 09/05/2023		€ 129.112,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309924	
Situazione alla data del	09/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 107,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 130.067,87
Totale disponibilità		€ 130.174,87
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.062,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.112,87

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdello ABI 3069 CAB 53701 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046353.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.090,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdello alla data del 09/05/2023, pari ad € 130.202,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 600,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 490,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309924 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2023. 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 -€ 1.062,00

Verificati a campione:

- mandato n. 42 del 29/03/2023 di euro 640,00 emesso su A01 Studio AG.I.COM S.R.L. Unipersonale di San Zenone al Lambro pag.to ft. 461/PA del 21/03/23 contratto designazione responsabile DPO anno 22/23 cig Z58387DAE4 Durc regolare)
- reversale n. 9 del 24/02/2023 di euro 19.590,00 Comune di Verdellino saldo finanziamento piano diritto allo studio a.s. 2022/2023 delibera n. 51 del 16/11/2022.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 23,88 e una rimanenza di € 176,12.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Effettuato un reintegro in data 29/03/2023

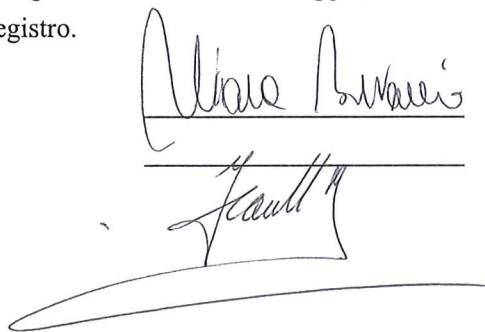
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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 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 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

FICARELLI MARIO

The image shows two handwritten signatures. The top signature is 'Mara Bertaina' and the bottom signature is 'Ficarelli'. Both are written in dark ink on a white background.