

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto VERDELLINO - ZINGONIA di VERDELLINO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 14:00, 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

Sono presenti il D.S. e la D.S.G.A. - Il revisore MIM è collegato da remoto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
3. 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 2024		€ 211.246,33
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 27/04/2024		
conto competenza	€ 45.374,50	
conto residui	€ 7.236,65	
Totale somme riscosse		€ 52.611,15
Pagamenti fino al mandato n.54 del 27/04/2024		
conto competenza	€ 15.289,43	
conto residui	€ 11.279,45	
Totale somme pagate		€ 26.568,88

Fondo di cassa alla data 06/05/2024

€ 237.288,60

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	06/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 237.288,60
Totale disponibilità		€ 237.288,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 237.288,60

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdello alla data del 06/05/2024, pari ad € 237.288,60.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309924 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2024. 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 € 0,00

Verificati a campione:

- reversale n. 2 del 02/03/2024 di euro 22.800 emessa su 05.04.01 comune di Verdellino, saldo fondi afferenti al piano di diritto allo studio a.s. 2023/2024,
- mandato n. 10 del 04/03/2024 di euro 2.650 emesso su A02 - saldo ft. n. 27 del 30/01/2024 PC CENTER BERGAMO SRL (CIG Z1F3E03B88 - DURC REGOLARE prot.n. INAIL_42326465 - Tracciabilità flussi)

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 303,11 e una rimanenza di € 96,89.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa



- *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*

La scuola ha provveduto in data 15/12/2023 al rimborso delle somme non utilizzate DL 73/21 art. 58 c. 4 - art. 1 - bis DL 134/2009 - CAPITOLO 2598 - CAPO XIII - BGIC88600L I.C. VERDELLINO con i seguenti mandati:

- n. 251 di euro 10.000,57 emesso su A.01.05
- n. 252 di euro 6.753,71 emesso su A.03.05
- n. 253 di euro 1.286 emesso su P.04.04

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:29, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

FICARELLI MARIO


