

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/004**

Presso l'Istituto GORLE di GORLE, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BERGAMO

La riunione si svolge presso da remoto

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza	Presenza
BARBARA	BAGNINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)		Presente
ROSA DELFINA	FOGLIAZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)		Presente

Il presente verbale è redatto dai Revisori, ciascuno dalla propria sede di servizio, mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.L. 129/2018 (Nota Ministero Istruzione n. 17694 del 3/8/2021)

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile - estratto conto bancario - mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 126.854,11
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 29/04/2022		
conto competenza	€ 16.618,24	
conto residui	€ 18.186,56	
Totale somme riscosse		€ 34.804,80
Pagamenti fino al mandato n. 81 del 26/04/2022		
conto competenza	€ 12.111,26	

conto residui	€ 5.206,56	
Totale somme pagate		€ 17.317,82
Fondo di cassa alla data 30 04 2022		€ 144.341,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309888	
Situazione alla data del	30 04 2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c c fruttifero		€ 10.849,24
Sottoconto infruttifero		
Saldo c c infruttifero		€ 133.455,85
Totale disponibilità		€ 144.305,09
Sbilanci non regolarizzati		€ 36,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 144.341,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SANPAOLO SPA ABI 3069 CAB 53101 data inizio convenzione 01 04 2019 data fine convenzione 31 12 2022 C C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 126,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SANPAOLO SPA alla data del 30 04 2022, pari ad € 144.467,09 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 126,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309888 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30 04 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 € 36,00

Si controllano a campione i seguenti documenti:

- Reversale n. 15 del 26 4 2022 di euro 990,00 - contributo genitori alunni per visita d'istruzione alle miniere di Schilpario alunni classi 5^a scuola primaria prevista per il 27 maggio p.v.
- Mandato n. 78 del 26 4 2022 di euro 615,00 in favore di Brugali Domiziana Cartoleria - pagamento ft. n. 19 del 31 3 2022 fornitura risme di carta - è corredato della prescritta documentazione (CiG Z26351B932; Durc con scadenza 20 08 2022; c c dedicato ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari); l'IVA correlata di euro 135,30 verrà versata nel prossimo mese.

Sono regolari.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30 04 2022, presenta un saldo di € 199,41 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30 04 2022.

Non risultano movimenti sul c c postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 50,55 e una rimanenza di € 149,45.

Il Dsga dichiara che la rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il Fondo economale per le minute spese è stato determinato in euro 200,00 dal CdI con delibera n. 13 del 7/2/2022.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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*
- 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAGNINI BARBARA

FOGLIAZZA ROSA DELFINA

Rosa Delfina Fogliazza