

**VERIFICA DI CASSA**

VERBALE N. 2023/003

Presso l'Istituto GORLE di GORLE, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 10:30, è presente il Revisore dei Conti SORDA ANGELA dell'ambito ATS n. 38 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BARBARA	BAGNINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ANGELA	SORDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 111.646,20
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 04/05/2023		
conto competenza	€ 39.778,93	
conto residui	€ 10.223,04	
Totale somme riscosse		€ 50.001,97
Pagamenti fino al mandato n. 54 del 04/05/2023		
conto competenza	€ 14.023,43	
conto residui	€ 5.169,90	
Totale somme pagate		€ 19.193,33
Fondo di cassa alla data 09/05/2023		€ 142.454,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309888	
Situazione alla data del	09/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 23.841,77



Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero	€ 122.106,37
Totale disponibilità	€ 145.948,14
Sbilanci non regolarizzati	-€ 3.493,30
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 142.454,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SANPAOLO SPA ABI 3069 CAB 53101 data inizio convenzione 01/04/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046010.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.593,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SANPAOLO SPA alla data del 09/05/2023, pari ad € 147.048,14 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.593,30

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309888 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 -€ 3.493,30

Il Registro delle minute spese non è stato ancora aperto.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/01/2023, presenta un saldo di € 200,03 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2023.

Si precisa che dal 31/01/2023 alla data odierna non sono state effettuate operazioni. La scuola ha chiesto la chiusura del conto corrente postale.

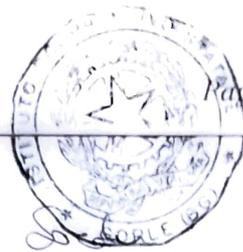
Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- Non sono presenti manchevolezze illegittimate nella Convenzione di cassa
- 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)
- 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

Conclusioni

L'indicatore di tempestività dei pagamenti I Trimestre 2023 pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparenza sul sito della Scuola, come previsto dal comma 1, art 33 del D.lgs n. 33/2013 è pari a -14,66

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



SORDA ANGELA

Alfred