

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto GORLE di GORLE, l'anno 2024 il giorno 22, del mese di aprile, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

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

Assiste alla verifica la DSGA, dott.ssa Carmen MariaGloria Chirico

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)*

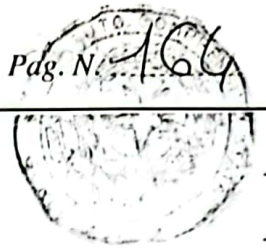
Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 216.823,08
Riscossioni fino alla reversale n. 116 del 19/04/2024		
conto competenza	€ 46.036,57	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 46.036,57
Pagamenti fino al mandato n.73 del 11/04/2024		
conto competenza	€ 74.286,11	
conto residui	€ 852,22	
Totale somme pagate		€ 75.138,33
Fondo di cassa alla data 19/04/2024		€ 187.721,32



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	19/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.871,11
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 177.283,07
Totale disponibilità		€ 188.154,18
Sbilanci non regolarizzati		-€ 432,86
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 187.721,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 5387 CAB 11111 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 42568469.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 432,86, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 17/04/2024, pari ad € 188.154,18 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per -€ 436,64
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 869,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309888 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/04/2024. 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 -€ 432,86

E' stato controllato a campione il mandato n.70 del 05/04/2024 di euro 1125 a favore di Autoservizi Mario Senzogni srl per spese affitto pullman per gite relativo alla fattura n.88/E del 27/03/2024. L'IVA di euro 110,00 è stata versata con mandato n.71 del 05/04/2024. Contratto con affidamento diretto, tramite MEPA. DURC e tracciabilità regolari.

E' stata controllata a campione la reversale n. 22 del 09/02/2024 di euro 9982,00 da MIM per funzionamento amministrativo didattico gennaio-agosto 2024.


Non emergono irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/12/2023, presenta un saldo di € 200,00 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2023, in quanto risulta un saldo di € 200,03

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
 - Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
 - E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CECCARINI LOREDANA
SORDA ANGELA

