



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto GORLE di GORLE, l'anno 2024 il giorno 24, del mese di gennaio, alle ore 10:30, 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 prelievo 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. 11 del 23/01/2024		
conto competenza	€ 1.343,43	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 1.343,43
Pagamenti fino al mandato n.13 del 18/01/2024		
conto competenza	€ 5.158,38	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 5.158,38
Fondo di cassa alla data 24/01/2024		€ 213.008,13

Handwritten signature

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	24/01/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.148,37
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 207.808,97
Totale disponibilità		€ 212.957,34
Sbilanci non regolarizzati		€ 50,79
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 213.008,13

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 € 50,79, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 24/01/2024, pari ad € 212.957,34 per le seguenti operazioni sospese:

- F24 mandati n.2 e n.3 del 12/01/2024 pagate senza emissione di mandato per € 50,79

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309888 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/01/2024. 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 € 50,79

Sono stati controllati a campione il mandato n. 12 del 18/01/2024 di euro 1.545,00 in favore di ARGO software srl per pagamento fattura n. 1513/PA del 04/01/2024. Con mandato n.13 del 18/01/2024 è stato predisposto il versamento dell'IVA di euro 339,90. E' stato controllato il rinnovo della fornitura, non emergono irregolarità. E' stata controllata a campione la reversale n. 11 del 23/01/2024 di euro 43,50 per contributo genitori per "Rally matematico". Non emergono irregolarità.

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 31/12/2023,

Il conto corrente postale non ha movimenti dalla data del 31/12/2023. La DSGA riferisce che appena possibile si procederà alla chiusura del conto corrente postale.

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 prelievo 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 11:00, l'anno 2024 il giorno 24 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CECCARINI LOREDANA
SORDA ANGELA

Loredana Ceccarini
Angela Sorda