

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.I. 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