

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto LEFFE di LEFFE, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso sede.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVANA	CIMINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

### 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*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 38.615,28
Riscossioni fino alla reversale n. 81 del 09/05/2024		
conto competenza	€ 61.092,05	
conto residui	€ 7.985,48	
Totale somme riscosse		€ 69.077,53
Pagamenti fino al mandato n.85 del 09/05/2024		
conto competenza	€ 61.787,72	
conto residui	€ 110,00	
Totale somme pagate		€ 61.897,72
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 45.795,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309891	
Situazione alla data del	14/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 690,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 46.551,09
Totale disponibilità		€ 47.241,09
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.446,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 45.795,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa S.Paolo ABI 3069 CAB 53320 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046014.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.446,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa S.Paolo alla data del 14/05/2024, pari ad € 47.241,09 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.446,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309891 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2024. 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 -€ 1.446,00

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 48,31 e una rimanenza di € 151,69.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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 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*

- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

### **Conclusioni**

E' stato controllato a campione il mandato n. 38 del 01/03/2024 di euro 3.825,00 in favore di PC Center Bergamo srl per saldo fattura n. 84 del 20/02/2024 per l'acquisto di attrezzature informatiche. La procedura di affidamento diretto tramite trattativa comparativa tramite MEPA. La documentazione relativa alla procedura di affidamento (Determina, DURC, tracciabilità, CIG, certificazioni, verbale di collaudo) risulta regolare.

E' stata controllata a campione la Reversale n. 68 del 23/04/2024 di € 7.985,48 da parte del Ministero dell' Istruzione e del Merito per finanziamento spazi e strumenti digitali per STEM.

Non emergono irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SORDA ANGELA



