

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto TRESORE BALNEARIO di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 09:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso in sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALFREDO CLAUDIO	DEL SORDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	SCARMOZZINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Cristina Mangiapane, che conferma i dati inseriti nel presente verbale.

La verifica è stata necessariamente effettuata a scandaglio anche laddove il verbale è preimpostato per la campionatura.

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)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 114.310,39
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 10/02/2025		
conto competenza	€ 18.656,00	
conto residui	€ 0,01	
Totale somme riscosse		€ 18.656,01
Pagamenti fino al mandato n.11 del 07/02/2025		
conto competenza	€ 13.607,24	
conto residui	€ 848,15	
Totale somme pagate		€ 14.455,39
Fondo di cassa alla data 12/02/2025		€ 118.511,01

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	5687	
Situazione alla data del	11/02/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.485,76
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 113.457,25
Totale disponibilità		€ 118.943,01
Sbilanci non regolarizzati		-€ 618,05
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 118.324,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOL ABI 6230 CAB 52520 data inizio convenzione 25/04/2022 data fine convenzione 31/10/2025 C/C 476.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 186,05, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOL alla data del 11/02/2025, pari ad € 118.324,96 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 718,00*
- *pagamento iva pagate senza emissione di mandato per € 904,05*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 5687 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/02/2025. 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 -€ 618,05

La reversale n. 18 ed il mandato n. 11 sono regolari.

Con CM- MEF-RGS 42 del 16/12/2024 il numero della BKI è stato modificato in 5687 alias 0309921.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/02/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

Il fondo minute spese è stato deliberato con delibera del CdI n. 6 del 03/02/2025 è PARI A € 3.000;ma viene prelevato di volta in volta ad importi di 500 euro, motivo per cui alla data odierna in cassa risultano euro 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:51, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO

SCARMOZZINO PATRIZIA
