

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto VILLA D'ALME di VILLA D'ALME', l'anno 2023 il giorno 29, del mese di giugno, alle ore 09:15, è presente il Revisore dei Conti PIANTADOSI LOREDANA dell'ambito ATS n. 39 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	PIANTADOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARGHERITA	MOLINARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig. Vairo Franco Pietro.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 96.410,22
Riscossioni fino alla reversale n. 102 del 26/06/2023	
conto competenza	€ 111.612,69
conto residui	€ 38.730,61

Totale somme riscosse		€ 150.343,30
Pagamenti fino al mandato n.369 del 26/06/2023		
conto competenza	€ 111.474,89	
conto residui	€ 23.593,73	
Totale somme pagate		€ 135.068,62
Fondo di cassa alla data 29/06/2023		€ 111.684,90

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309927	
Situazione alla data del	31/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 129.850,09
Totale disponibilità		€ 129.850,09
Sbilanci non regolarizzati		-€ 18.165,19
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 111.684,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 52490 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 42609061.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 29/06/2023, pari ad € 111.684,90.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309927 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2023. 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 -€ 18.165,19

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 131,60 e una rimanenza di € 468,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Il revisore analizza, scelti a caso:

-mandato n. 352 del 23/06/2023 di euro 995,00 relativo al pagamento alla ditta AB Informatica 3 srl per fornitura toner stampanti: nulla da rilevare.

-reversale n. 52 del 18.4.2023 di euro 13.000,00 relativa all'incasso assegnazione acconto piano diritto allo studio a.s.2022/23 dal Comune di Almè: nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2023 il giorno 29 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIANTADOSI LOREDANA
