

**VERIFICA DI CASSA**  
**VERBALE N. 2023/004**



Presso l'istituto URGNANO "B. COLLEONI" di URGNANO, l'anno 2023 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso l'Istituto Comprensivo di Urganano.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	AGUANNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIACINTO	NESCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

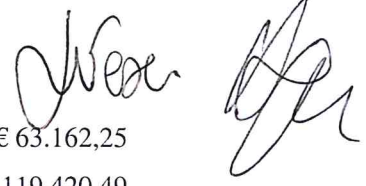
Registro Minute Spese

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 2023		€ 78.014,98
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 02/05/2023		
conto competenza	€ 24.225,80	
conto residui	€ 80.341,96	
Totale somme riscosse		€ 104.567,76
Pagamenti fino al mandato n.122 del 08/05/2023		
conto competenza	€ 33.555,46	
conto residui	€ 29.606,79	



Totale somme pagate  
Fondo di cassa alla data 11/05/2023

€ 63.162,25  
€ 119.420,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309937	
Situazione alla data del	11/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.959,22
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 143.795,89
Totale disponibilità		€ 152.755,11
Sbilanci non regolarizzati		-€ 33.334,62
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 119.420,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Credito Coop. Orobica ABI 8499 CAB 53660 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 1014973.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 33.334,62, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Credito Coop. Orobica alla data del 11/05/2023, pari ad € 152.755,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 623,50*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 32.711,12*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309937 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/05/2023. 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 -€ 33.334,62

La differenza tra i due importi (saldo cassa e saldo c/c) è dovuta a una serie di operazioni in corso di contabilizzazione (n. 191) per complessivi € 32.711,12 (reversali da emettere) oltre ad un mandato di € 623,50 contabilizzato dall'Istituto Scolastico ma non dalla Banca cassiera.

Verificati a campione:

reversale n. 20 del 27/03/2023 per € 15.034,62 da Ministero dell'Istruzione e del Merito per dotazione ordinaria  
mandato n. 106 del 02/05/2023 per € 120,00 a favore di Agenzia delle entrate per IVA su fattura n. 68 del 31/03/2023

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 208,60 e una rimanenza di € 291,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

BGIC8AA007 - A8BCD59 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001940 - 12/05/2023 - VI.3 - E

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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 presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2023 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGUANNO VINCENZO

NESCI GIACINTO

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'V. Aguanno', written over a horizontal line.