

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2023/006**

Presso l'istituto URGNANO "B. COLLEONI" di URGNANO, l'anno 2023 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso da remoto tramite piattaforma.

**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)

## 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 2023		€ 78.014,98
Riscossioni fino alla reversale n. 127 del 13/12/2023		
conto competenza	€ 184.135,75	
conto residui	€ 188.662,77	
Totale somme riscosse		€ 372.798,52
Pagamenti fino al mandato n.555 del 11/12/2023		
conto competenza	€ 249.699,69	
conto residui	€ 39.290,11	
Totale somme pagate		€ 288.989,80
Fondo di cassa alla data 13/12/2023		€ 161.823,70

**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	13/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 28.776,29
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 145.023,27
Totale disponibilità		€ 173.799,56
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11.975,86
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 161.823,70

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 € 11.465,44, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Credito Coop. Orobica alla data del 13/12/2023, pari ad € 173.289,14 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 11.465,44*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309937 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/12/2023. 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 -€ 11.975,86

La differenza tra fondo di cassa e saldo di Banca d'Italia riguarda operazioni in corso di registrazione, correttamente giustificate.

Vengono esaminati a campione:

reversale di incasso n. 127 del 13/12/2023 da personale della scuola a titolo di contributi per copertura assicurativa personale per € 10,00

mandato di pagamento n. 555 del 11/12/2023 a favore di Agenzia delle Entrate di Roma per IVA su fattura n. 65/pa/2023 per € 22,00

Nulla da segnalare.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.000,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il registro risulta chiuso alla data del 12/12/2023, con reversale n. 124 del 12/12/2023.

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*
- *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 15:00, l'anno 2023 il giorno 18 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGUANNO VINCENZO

\_\_\_\_\_

NESCI GIACINTO

\_\_\_\_\_