

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto "LORENZO LOTTO" di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2021 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso REMOTO.

I Revisori sono:

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

La verifica viene effettuata in modalità remota considerata la situazione di emergenza protratta al 31/03/22

I dati sono stati desunti dalle e-mail pervenute e dai modelli firmati con firma digitale all'uopo richiesta, in segno di veridicità e fedele riproduzione dagli originali dal DSGA e dal DIRIGENTE SCOLASTICO.

Le e-mail sono pervenute ad entrambi i revisori dei conti in data 30/12/2021.

Tutti i documenti probatori della presente verifica, inclusi nelle e-mail, ed ogni ulteriore documento ritenuto necessario, saranno controfirmati alla prima visita utile ed inseriti nel REGISTRO DEI VERBALI COME ALLEGATI ALLA PRESENTE.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021

€ 511.346,42

Riscossioni fino alla reversale n. 235 del 30/12/2021

conto competenza	€ 584.024,48	
conto residui	€ 126.002,85	
Totale somme riscosse		€ 710.027,33
Pagamenti fino al mandato n.1.155 del 21/12/2021		
conto competenza	€ 566.057,59	
conto residui	€ 166.211,18	
Totale somme pagate		€ 732.268,77
Fondo di cassa alla data 30/12/2021		€ 489.104,98

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309949	
Situazione alla data del	30/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.848,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 488.574,98
Totale disponibilità		€ 490.422,98
Sbilanci non regolarizzati		€ 298,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 490.720,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Valtellinese Filiale di Trescore Balneario ABI 5216 CAB 53940 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100611.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.616,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Valtellinese Filiale di Trescore Balneario alla data del 30/12/2021, pari ad € 490.720,98 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.616,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309949 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/12/2021. 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 € 298,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/12/2021, presenta un saldo di € 0,11 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/12/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 3.585,88. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 3.585,88 e una rimanenza di € 0,00.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2021 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO

CALZONI TERESA
