

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto "LORENZO LOTTO" di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2024 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 12:24, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO.
La riunione si svolge presso 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 VALENTI ANTONELLA che conferma i dati inseriti nel presente verbale.
La verifica è stata effettuata necessariamente a scandaglio anche laddove il verbale è preimpostato per la campionatura.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 302.107,98
Riscossioni fino alla reversale n. 463 del 09/04/2024		
conto competenza	€ 167.634,37	
conto residui	€ 29.314,19	
Totale somme riscosse		€ 196.948,56
Pagamenti fino al mandato n.280 del 09/04/2024		
conto competenza	€ 116.136,90	
conto residui	€ 125.671,77	
Totale somme pagate		€ 241.808,67
Fondo di cassa alla data 11/04/2024		€ 257.247,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0309949
Situazione alla data del 11/04/2024



Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 64,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 257.540,87
Totale disponibilità	€ 257.604,87
Sbilanci non regolarizzati	-€ 357,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 257.247,87

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOL ABI 6230 CAB 52520 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 35948652.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 364,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOL alla data del 11/04/2024, pari ad € 257.612,37 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 364,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309949 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/04/2024. 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 -€ 357,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 698,47 e una rimanenza di € 1.301,53.

Il fondo minute spese è stato costituito con delibera n° 128 del 12/12/2023. La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la mancata 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*

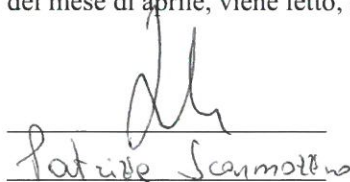
Conclusioni

Esaminata la reversale n° 280 del 23/02/2024 di € 16.934,86 per il finanziamento degli 8/12mi PCTO e mandato n° 115 di € 3.315,00 del 16/02/2024 per il viaggio di istruzione a Roma. Documentazione REGOLARE



Il presente verbale, chiuso alle ore 12:51, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO
SCARMOZZINO PATRIZIA



Patrizia Scarmozzino