

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/001**

Presso l'istituto "LORENZO LOTTO" di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2023 il giorno 29, del mese di dicembre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso telemATICO+IN 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:

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)*

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		€ 351.670,97
Riscossioni fino alla reversale n. 861 del 29/12/2023		
conto competenza	€ 1.045.133,56	
conto residui	€ 114.796,00	
Totale somme riscosse		€ 1.159.929,56
Pagamenti fino al mandato n.1.386 del 20/12/2023		
conto competenza	€ 983.971,09	
conto residui	€ 225.615,96	
Totale somme pagate		€ 1.209.587,05
Fondo di cassa alla data 29/12/2023		€ 302.013,48





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	29/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 468,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 301.545,48
Totale disponibilità		€ 302.013,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 60,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 302.073,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOL ABI 6230 CAB 52520 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 35948652.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 60,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOL alla data del 29/12/2023, pari ad € 302.073,48 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 60,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309949 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/12/2023. 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 € 60,00

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 29/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.641,64 e una rimanenza di € 0,00.

IL FONDO è STATO RESTITUITO CON REVERSALE N. 826 DEL 06/12/2023.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Conclusioni



ADEMPIMENTO DEFINITIVO ANAC:

L'attestazione definitiva è stata redatta ed inviata alla Istituzione scolastica, a riguardo permangono parziali criticità inserite nelle note dell'attestazione stessa.

LA VERIFICA è STATA SOSPESA IL 29/12/2023 E RIPRESA E CHIUSA DEFINITIVAMENTE IN SEDE IL 06/02/2024 ORE 10,19.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 29 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO

SCARMOZZINO PATRIZIA


