

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2022/004**

Presso l'istituto "LORENZO LOTTO" di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2022 il giorno 31, del mese di marzo, alle ore 08:00, 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 30/03/2022.

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.

## Anagrafica

1.

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)*

## 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 2022

€ 491.234,48

Riscossioni fino alla reversale n. 267 del 28/03/2022

conto competenza	€ 132.933,70	
conto residui	€ 5.065,11	
Totale somme riscosse		€ 137.998,81
Pagamenti fino al mandato n.228 del 21/03/2022		
conto competenza	€ 121.523,03	
conto residui	€ 39.055,17	
Totale somme pagate		€ 160.578,20
Fondo di cassa alla data 30/03/2022		€ 468.655,09

### **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	29/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.111,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 466.538,55
Totale disponibilità		€ 474.649,55
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 474.649,55

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 € 5.994,46, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Valtellinese Filiale di Trescore Balneario alla data del 30/03/2022, pari ad € 474.649,55 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.994,46*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309949 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/03/2022. 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 € 0,00

### **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 29/03/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 212,47 e una rimanenza di € 1.787,53.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2022 il giorno 31 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO

\_\_\_\_\_

CALZONI TERESA

\_\_\_\_\_