

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto "LORENZO LOTTO" di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 08:56, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso TELEMATICO.

### 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

Il presente verbale è redatto in forma telematica ai sensi della normativa e delle circolari vigenti.

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 14/04/2021 alle ore 08,56 e 09,49, IL 17/04/2021 ORE 08,47, dall'indirizzo di posta elettronica bgis01400v@istruzione.it a firma del DSGA.

La verifica è stata eseguita necessariamente a scandaglio anche laddove il verbale è preimpostato per la campionatura.

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

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. 86 del 04/02/2021

conto competenza	€ 152.851,63	
conto residui	€ 78.675,91	
Totale somme riscosse		€ 231.527,54
Pagamenti fino al mandato n.217 del 12/04/2021		
conto competenza	€ 84.425,00	
conto residui	€ 142.065,10	
Totale somme pagate		€ 226.490,10
Fondo di cassa alla data 14/04/2021		€ 516.383,86

### **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	14/04/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 160,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 516.523,07
Totale disponibilità		€ 516.683,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 299,21
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 516.383,86

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 € 299,21, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Valtellinese Filiale di Trescore Balneario alla data del 14/04/2021, pari ad € 516.683,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 139,21*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 160,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309949 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/04/2021. 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 -€ 299,21

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/01/2021, presenta un saldo di € 0,11 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2020,

### **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 09/04/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 305,80 e una rimanenza di €

1.694,20.

Il Dirigente Scolastico e il DSGA dichiarano che 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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

I dati sono stati desunti unicamente dai documenti firmati digitalmente in segno di veridicità e fedele riproduzione dagli originali dal DSGA e dal DIRIGENTE SCOLASTICO.

Relativamente alla presente verifica, i documenti, ed ogni altro elemento ritenuto opportuno, saranno resivimmediatamente disponibili alla prima visita utile per essere verificati e controfirmati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:00, l'anno 2021 il giorno 19 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO

CALZONI TERESA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_