

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2024/002**

Presso l'istituto IST. ISTR. SUP. "MEDARDO ROSSO" di LECCO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso segreteria istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNAMARIA	LATTANZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO MASSIMO SANDRO	DE BENEDETTIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Collabora alla stesura del verbale la DSGA F.F. Denaro Antonietta.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

## Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 320.533,01
Riscossioni fino alla reversale n. 70 del 13/02/2024		
conto competenza	€ 34.232,06	
conto residui	€ 3.174,65	
Totale somme riscosse		€ 37.406,71
Pagamenti fino al mandato n.77 del 09/02/2024		
conto competenza	€ 9.344,39	
conto residui	€ 87.978,00	
Totale somme pagate		€ 97.322,39
Fondo di cassa alla data 13/02/2024		€ 260.617,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319542	
Situazione alla data del	31/01/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.024,67
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 301.293,24
Totale disponibilità		€ 304.317,91
Sbilanci non regolarizzati		-€ 43.700,58
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 260.617,33

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credite agricole ABI 6230 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 15129144.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.952,13, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credite agricole alla data del 13/02/2024, pari ad € 273.569,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 0,21*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 210,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 12.673,13*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 69,21*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319542 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2024. 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 -€ 43.700,58

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LATTANZI ANNAMARIA

DE BENEDICTIS FRANCESCO MASSIMO SANDRO

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