VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/007

Presso l'istituto GONARS di GONARS, l'anno 2023 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 62 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso la segreteria della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FLAVIA	TOMINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	PREZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DS Vidal Alessandra. Assiste alla seduta la DSGA Panzarini Marinella.

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)*

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*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 122.833,57
Riscossioni fino alla reversale n. 73 del 05/12/2023		
conto competenza	€ 144.754,03	
conto residui	€ 164.579,58	
Totale somme riscosse		€ 309.333,61
Pagamenti fino al mandato n.613 del 23/11/2023		
conto competenza	€ 284.806,87	
conto residui	€ 37.827,33	
Totale somme pagate		€ 322.634,20
Fondo di cassa alla data 06/12/2023		€ 109.532,98

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317528	
Situazione alla data del	06/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 34.334,79
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 75.632,19
Totale disponibilità		€ 109.966,98
Sbilanci non regolarizzati		-€ 434,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 109.532,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 12344 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2024 C/C 1000000046099.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 496,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 06/12/2023, pari ad € 110.028,98 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 496,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317528 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2023. 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 -€ 434,00

La differenza tra il saldo della Banca d'Italia e dell'Istituto cassiere deriva da due versamenti di genitori del 6 dicembre (2 versamenti da 31,00 euro) che non sono ancora stati accreditati dall'Istituto tesoriere.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 267,74 e una rimanenza di € 32,26.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

240

- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

La verifica risulta regolare.

In data odierna i Revisori hanno concluso con esito positivo il monitoraggio dell'Amministrazione trasparente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOMINI FLAVIA

PREZZI PATRIZIA