

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto MORTEGLIANO-CASTIONS DI STRADA di MORTEGLIANO, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 13:16, è presente il Revisore dei Conti ZILLI LAURA dell'ambito ATS n. 54 provincia di UDINE.

La revisione si svolge presso presso l'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	SACCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
LAURA	ZILLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Gianna Maria PASCUTTO.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

#### Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 148.982,81
Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 05/05/2023		
conto competenza	€ 12.492,08	
conto residui	€ 13.741,10	
Totale somme riscosse		€ 26.233,18
Pagamenti fino al mandato n.80 del 08/05/2023		
conto competenza	€ 9.877,88	
conto residui	€ 49.216,75	
Totale somme pagate		€ 59.094,63
Fondo di cassa alla data 10/05/2023		€ 116.121,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317534
Situazione alla data del	09/05/2023

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 40,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 116.089,36
Totale disponibilità	€ 116.129,36
Sbilanci non regolarizzati	-€ 8,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 116.121,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Friuladria spa ABI 5336 CAB 63980 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 35339733.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Friuladria spa alla data del 09/05/2023, pari ad € 116.129,36 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317534 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2023. 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 -€ 8,00

Il saldo dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia non concordano con le risultanze del giornale di cassa per euro 8,00 relativi a somme incassate dalla banca da regolarizzare con l'emissione di reversali derivanti da versamenti effettuati dagli alunni per assicurazioni integrative.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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)*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZILLI LAURA

\_\_\_\_\_