

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.
La riunione si svolge presso via Cavour 9 - Carvico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARA MARIA LUISA	BERTAINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il D.S. e la D.S.G.A.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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
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		€ 214.485,13
Riscossioni fino alla reversale n. 113 del 29/04/2023		
conto competenza	€ 60.130,05	
conto residui	€ 156.691,00	
Totale somme riscosse		€ 216.821,05
Pagamenti fino al mandato n.130 del 02/05/2023		

conto competenza	€ 47.114,18	
conto residui	€ 142.387,00	
Totale somme pagate		€ 189.501,18
Fondo di cassa alla data 10/05/2023		€ 241.805,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309874	
Situazione alla data del	10/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.434,74
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 232.611,11
Totale disponibilità		€ 243.045,85
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.240,85
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 241.805,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico ABI 5696 CAB 52780 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 500515.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.240,85, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico alla data del 10/05/2023, pari ad € 243.045,85 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.240,85*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309874 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/05/2023. 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 -€ 1.240,85

Verificati a campione:

- reversale n. 89 del 26/04/2023 di euro 2.500 Pro Loco di Carvico emesso su 05/06 donazione per finanziamento progetto "75 anni dalla Repubblica e della Costituzione - valori attuali per il futuro"
- mandato n. 118 del 9/04/2023 di euro 3.214,26 emesso su A03/03 Pc center Bergamo Srl - pag.to ft. n. 226 del 31/03/23 acquisto materiale informatico (imp. 5.263,44) cig ZA339521CD - DURC regolare - ex Equitalia soggetto non inadempiente

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 33,20 e una rimanenza di € 266,80.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- 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
- E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:39, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA
FICARELLI MARIO

