

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/004**

Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2023 il giorno 17, del mese di luglio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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 2023		€ 132.926,17
Riscossioni fino alla reversale n. 164 del 27/06/2023		
conto competenza	€ 382.451,27	
conto residui	€ 92.831,70	
Totale somme riscosse		€ 475.282,97
Pagamenti fino al mandato n.263 del 30/06/2023		
conto competenza	€ 249.371,53	
conto residui	€ 1.920,00	
Totale somme pagate		€ 251.291,53
Fondo di cassa alla data 30/06/2023		€ 356.917,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310406
Situazione alla data del	30/06/2023
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 7.653,62
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 366.821,51
Totale disponibilità	€ 374.475,13
Sbilanci non regolarizzati	-€ 5.080,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 369.395,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/02/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 20702.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.900,48, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 30/06/2023, pari ad € 366.818,09 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per -€ 1.288,52*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 11.189,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2023. 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 -€ 5.080,00

Sono stati verificati la reversale 105 del 22/03/2023 ed i mandati 208 e 209 del 18/05/2023.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 822,54 e una rimanenza di € 677,46.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:55, l'anno 2023 il giorno 01 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO
