

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IC PONTE DI LEGNO di PONTE DI LEGNO, l'anno 2023 il giorno 25, del mese di luglio, alle ore 17:48, 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:

#### 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)*

#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 82.193,77
Riscossioni fino alla reversale n. 92 del 16/06/2023		
conto competenza	€ 145.817,46	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 145.817,46
Pagamenti fino al mandato n.229 del 13/06/2023		
conto competenza	€ 80.684,32	
conto residui	€ 4.825,39	
Totale somme pagate		€ 85.509,71
Fondo di cassa alla data 30/06/2023		€ 142.501,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0310297  
Situazione alla data del 30/06/2023

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 11.128,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 142.941,52
Totale disponibilità	€ 154.069,52
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 154.069,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- ABI 5696 CAB 54990 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 2165071.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.568,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- alla data del 30/06/2023, pari ad € 154.069,52 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 11.568,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310297 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 € 0,00

Sono stati verificati la reversale n. 41 del 31/03/2023 ed il mandato n. 82 del 03/04/2023.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 400,99 e una rimanenza di € 99,01.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2023 il giorno 01 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

\_\_\_\_\_

PASINI SERGIO

\_\_\_\_\_