

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto "PAOLO SARPI" di BERGAMO, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di agosto, alle ore 16:45, è presente il Revisore dei Conti SORDA ANGELA dell'ambito ATS n. 44 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	DI BELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ANGELA	SORDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 496.317,45
Riscossioni fino alla reversale n. 415 del 29/08/2023		
conto competenza	€ 299.822,82	
conto residui	€ 47.854,10	
Totale somme riscosse		€ 347.676,92
Pagamenti fino al mandato n.482 del 29/08/2023		
conto competenza	€ 565.738,90	
conto residui	€ 72.734,00	
Totale somme pagate		€ 638.472,90
Fondo di cassa alla data 30/08/2023		€ 205.521,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 217199,14

Situazione alla data del	31/07/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 217.199,14
Totale disponibilità		€ 217.199,14
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11.677,67
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 205.521,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa S.PAolo ABI 3069 CAB 11100 data inizio convenzione 01/07/2022 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 100000046222.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 180,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa S.PAolo alla data del 30/08/2023, pari ad € 205.341,47 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 200,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 20,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 217199,14 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/07/2023. 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 -€ 11.677,67

Proroga con Banca Biper dal 31/12/2021 al 30/06/2022 per gara deserta.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/08/2023, presenta un saldo di € 63,34 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/08/2023,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 407,57. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/08/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 407,57 e una rimanenza di € 0,00.

Alla data odierna il fondo minute spese è stato chiuso con Reversale n. 415.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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)*

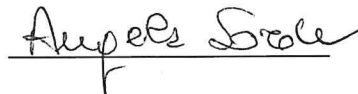
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre 2023 pubblicato sul sito della scuola Amministrazione Trasparenza , come previsto dal comma 1 del D.lgs 33/2013 è pari a -21,62

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:45, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SORDA ANGELA

A handwritten signature in black ink that reads "Angela Sorda". The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal line.

