

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IST. COMPRESIVO DI VIA DANTE di VOGHERA, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di giugno, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA	TAMISARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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		€ 199.000,13
Riscossioni fino alla reversale n. 68 del 17/05/2023		
conto competenza	€ 105.017,64	
conto residui	€ 164.593,98	
Totale somme riscosse		€ 269.611,62
Pagamenti fino al mandato n.208 del 18/05/2023		
conto competenza	€ 173.781,33	
conto residui	€ 120.212,13	
Totale somme pagate		€ 293.993,46
Fondo di cassa alla data 31/05/2023		€ 174.618,29

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318468	
Situazione alla data del	31/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 589,80

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 276.966,75
Totale disponibilità	€ 277.556,55
Sbilanci non regolarizzati	-€ 102.938,26
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 174.618,29

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano Agenzia di Voghera ABI 5034 CAB 56401 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 28830.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.341,25, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano Agenzia di Voghera alla data del 31/05/2023, pari ad € 176.959,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.341,25*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318468 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2023. 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 -€ 102.938,26

La differenza tra saldo contabile e saldo bancario di euro 2.341,25 è data da n.55 provvisori in entrata. La differenza tra Mod. 56T e saldo bancario è data dal provvisorio in entrata n. 978 di euro 100.597,01 che è stato contabilizzato da Banca d'Italia e non ancora contabilizzato dall'istituto cassiere.

Il registro minute spese non è stato attivato. Il c/c postale è estinto

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 120 del 27.03.2023 e la reversale n. 66 del 15.05.2023 con la relativa documentazione di corredo. Non si sono riscontrate irregolarità.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TAMISARI MONICA
ROBLES PASQUALE

