

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2021 il giorno 30, del mese di agosto, alle ore 10:15, è presente il Revisore dei Conti BERTAINA MARA MARIA LUISA dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso CARVICO - VIA CAVOUR N. 9.

### 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)	Non presente

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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

#### Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

#### 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 2021		€ 225.446,50
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 23/08/2021		
conto competenza	€ 61.739,52	
conto residui	€ 25.785,20	
Totale somme riscosse		€ 87.524,72

Pagamenti fino al mandato n.238 del 23/08/2021		
conto competenza	€ 96.170,38	
conto residui	€ 59.689,13	
Totale somme pagate		€ 155.859,51
Fondo di cassa alla data 30/08/2021		€ 157.111,71

**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	30/08/2021	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		€ 157.111,71
Sottoconto infruttifero		€ 157.111,71
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 157.111,71
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 157.111,71

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico alla data del 30/08/2021, pari ad € 157.111,71.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309874 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/08/2021. 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

Verificati a campione:

- mandato n. 133 del 15/07/2021 di euro 4.013,14 emesso su A01/03 pag.to ft. n. 2103002079 del 31/05/2021 MAGRIS SPA acquisto materiale pulizia sanificazione e pulizia (cig Z32318FBD8 DURC regolare),
- reversale n. 17 del 23/08/2021 di euro 1.330,00 comune di VILLA D'ADDA saldo seconda ed ultima rata contributo diritto allo studio scuola secondaria di 1° grado determina n. 115 del 18/11/2020.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 09/06/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/06/2021,

In data 09/06/2021 si è provveduto alla chiusura del conto corrente postale.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/08/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 119,18 e una rimanenza di € 180,82.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

L'indice di tempestività dei pagamenti risulta essere:

1° trimestre 2021: -15,50

2° trimestre 2021: -28,11

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:18, l'anno 2021 il giorno 30 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

