

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. GERMIGNAGA di GERMIGNAGA, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede scuola.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELO	DI VIESTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GAETANO	CITRIGNO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste DSGA Giuliana Nobili

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
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 2024		€ 258.784,83
Riscossioni fino alla reversale n. 169 del 29/04/2024		
conto competenza	€ 82.313,93	
conto residui	€ 20.475,41	
Totale somme riscosse		€ 102.789,34
Pagamenti fino al mandato n.102 del 02/05/2024		
conto competenza	€ 30.627,40	
conto residui	€ 1.690,46	
Totale somme pagate		€ 32.317,86
Fondo di cassa alla data 06/05/2024		€ 329.256,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317592
Situazione alla data del	06/05/2024
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 332.377,17
Totale disponibilità	€ 332.377,17
Sbilanci non regolarizzati	-€ 3.120,86
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 329.256,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 50400 data inizio convenzione 01/11/2023 data fine convenzione 31/10/2027 C/C 21148845.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.120,86, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 06/05/2024, pari ad € 332.377,17 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 575,06*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.545,80*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317592 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2024. 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 -€ 3.120,86

Nuova Convenzione di Cassa stipulata con Banca Popolare di Sondrio. Istituto Bancario scelto a seguito di Avviso per Manifestazione di volontà con affidamento diretto in quanto unica Banca che ha risposto all'avviso.

c/c postale estinto il 14/6/23

Fondo Minute Spese non costituito.

A campione si controlla:

- mandato di pagamento n. 241 del 12/7/23 di € 1.624,85 a favore di Borgnino Camilla per pagamento Compenso netto per Progetto Arte Musica Teatro; mandato di pagamento n. 99 del 29/4/24 di € 309,06 a favore di Utility srl per pagamento ft. 900369V/24 - acquisto materiale per realizzazione murali a scuola.
- reversale di incasso n 163 del 23/4/24 di € 2.000 per incasso fondi da Associazione Genitori Valtravaglia per donazione progetto porcospini web 22/23

Nulla da rilevare dal punto di vista della regolarità amministrativo - contabile

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 15:30, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI VIESTI ANGELO

\_\_\_\_\_

CITRIGNO GAETANO

\_\_\_\_\_