

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto ELIO VITTORINI di MILANO, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 14:00, è presente il Revisore dei Conti GIUSTI MARIA VITTORIA dell'ambito ATS n. 116 provincia di MILANO. La revisione si svolge presso scuola.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA VITTORIA	GIUSTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	FAVARON	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### 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)*

#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *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 2024		€ 267.074,60
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 22/04/2024		
conto competenza	€ 368.970,08	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 368.970,08
Pagamenti fino al mandato n.202 del 22/04/2024		
conto competenza	€ 356.043,49	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 356.043,49
Fondo di cassa alla data 23/04/2024		€ 280.001,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 313339  
Situazione alla data del 31/03/2024

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 84.272,35
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 176.415,33
Totale disponibilità	€ 260.687,68
Sbilanci non regolarizzati	-€ 26.002,45
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 234.685,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 1618 data inizio convenzione 01/04/2023 data fine convenzione 31/03/2027 C/C 395934.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.346,28, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del \_\_/\_\_/\_\_, pari ad € 285.347,47 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.767,92
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.578,36

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313339 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2024. 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 -€ 26.002,45

La differenza alla data odierna tra saldo del giornale di cassa e bancario è dovuta al pagamento IVA tramite F24 in relazione ai mandati n. 146, 149, 151, 160, 162, 196, 197-202 del 22/04/2024 per l'importo complessivo di 1.767,92 euro e a sospesi in entrata del 22/04/2024 relativi a contributi genitori tramite pago in Rete per un importo complessivo di 3.578,36 euro.

E' stato esaminato il mandato n. 188 del 4/04/2024 relativo a fattura n 15/001 del 27/03/2024 di euro 495,28 per prestazione medica nell'ambito dell'attività sportiva finanziata dall'Ufficio scolastico regionale tramite scuola Polo regionale Liceo Mascheroni di Bergamo e la reversale n. 10 del 2/02/2024 di euro 8.000 che riguarda il finanziamento da parte del Liceo Mascheroni per le attività sportive delle scuole di cui il Liceo Vittorini è scuola polo per Milano. Si invita l'Istituzione scolastica a portare all'attenzione del Consiglio di Istituto la procedura effettuata in relazione alla chiusura del conto corrente postale ai fini della relativa delibera

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 336,04 e una rimanenza di € 163,96.

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

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUSTI MARIA VITTORIA

