

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2021/004**

Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2021 il giorno 11, del mese di novembre, alle ore 15:12, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

## Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

## 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 140.154,20
Riscossioni fino alla reversale n. 91 del 06/08/2021		
conto competenza	€ 167.039,76	
conto residui	€ 80.964,83	
Totale somme riscosse		€ 248.004,59
Pagamenti fino al mandato n.452 del 10/08/2021		
conto competenza	€ 228.116,93	
conto residui	€ 51.936,14	
Totale somme pagate		€ 280.053,07
Fondo di cassa alla data 30/09/2021		€ 108.105,72

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310406	
Situazione alla data del	30/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.690,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 114.607,42
Totale disponibilità		€ 118.297,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 118.297,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- ABI 3111 CAB 15447 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 20702.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10.191,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- alla data del 30/09/2021, pari ad € 118.297,42 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 900,21*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.291,49*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2021. 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

### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 08/01/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 08/01/2021,

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 387,52 e una rimanenza di € 612,48.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Il presente verbale viene redatto dal revisore MEF e condiviso dal revisore MI. Viene redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid 19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. Come previsto dalla nota MIUR n. 562 del 28/03/2020, e dalla Nota MI n. 26810 del 09/11/2020 sarà protocollato ed inviato all'Istituzione Scolastica. Verrà firmato da entrambi i revisori nella prima visita utile.

### **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti del 3^ trimestre è: -22,15 pubblicato sul sito dell'Istituzione Scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 18 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

ROBLES PASQUALE

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_