

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

