

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC " B. ZENDRINI " CEDEGOLO di CEDEGOLO, l'anno 2021 il giorno 26, del mese di ottobre, alle ore 11:00, 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

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.

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 194.525,53
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 29/08/2021		
conto competenza	€ 31.507,89	
conto residui	€ 670,05	
Totale somme riscosse		€ 32.177,94
Pagamenti fino al mandato n.450 del 31/08/2021		
conto competenza	€ 60.350,19	
conto residui	€ 40.438,96	

Totale somme pagate	€ 100.789,15
Fondo di cassa alla data 31/08/2021	€ 125.914,32

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310312	
Situazione alla data del	30/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.695,66
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 133.613,38
Totale disponibilità		€ 135.309,04
Sbilanci non regolarizzati		-€ 9.394,72
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 125.914,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio -filiale di Berzo Demo- ABI 5696 CAB 77170 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 501071.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.394,72, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -filiale di Berzo Demo- alla data del 30/09/2021, pari ad € 135.309,04 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 1.287,50*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 8.107,22*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310312 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 -€ 9.394,72

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/03/2021: dai movimenti registrati emergono e una rimanenza di € 300,00.

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*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del 3[^] trimestre è: -19,16 pubblicato sul sito dell'Istituzione Scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:48, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

ROBLES PASQUALE
