

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2021 il giorno 28, del mese di ottobre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza sanitaria da Covid 19 ancora in corso, e pertanto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I revisori, precisano altresì, che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti ad entrambi i revisori, tramite posta elettronica, dal DSGA, SIG.RA RUGGERI LAURA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale

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

€ 122.197,89

Riscossioni fino alla reversale n. 133 del 26/10/2021

conto competenza	€ 207.571,03	
conto residui	€ 14.956,03	
Totale somme riscosse		€ 222.527,06
Pagamenti fino al mandato n.474 del 23/10/2021		
conto competenza	€ 245.338,42	
conto residui	€ 29.678,64	
Totale somme pagate		€ 275.017,06
Fondo di cassa alla data 27/10/2021		€ 69.707,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310359	
Situazione alla data del	27/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.171,33
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 66.719,00
Totale disponibilità		€ 72.890,33
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.182,44
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 69.707,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 7600.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.182,44, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 27/10/2021, pari ad € 72.890,33 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.182,44*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310359 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/10/2021. 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 -€ 3.182,44

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

IL CONTO CORRENTE POSTALE NON RISULTA PRESENTE

Registro Minute Spese

IL REGISTRO MINUTE SPESE NON E' STATO APERTO.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *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*

Conclusioni

INDICE DI TEMPESTIVITA' III TRIMESTRE 2021 : -19,77

CON LA TECNICA DELLA VERIFICA A CAMPIONE SI VERIFICANO:

MANDATO N. 423 DEL 06/10/2021 - ORATORIO SALESIANO S. FRANCESCO DI SALES VILL.ALPINO D.

BOSCO € 6.595,75 CIG: ZF3323EB23 DURC: RICH. DEL 16/07/2021 - SCADENZA 13/11/2021

REVERSALE N. 131 DEL 26/10/2021 GENITORI ALUNNI - I.C. DARFO 2 CONTRIBUTO PER MONTESSORI
E PROGETTI INIZIO ANNO. 2021/22 € 1.300,00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

ROMANO EMANUELA LUCIA
