

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2022 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede di lavoro dei revisori: da 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

I Revisori precisano che il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione del rischio di contagio da Covid-19 ancora in corso e , pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Precisano, altresì che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti tramite posta elettronica dalla DSGA facente funzione, sig.ra Laura Ruggeri.

La firma sul presente verbale verrà apposta alla prima riunione utile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

### Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 114.039,44
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 21/04/2022		
conto competenza	€ 123.961,69	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 123.961,69
Pagamenti fino al mandato n.146 del 21/04/2022		
conto competenza	€ 51.649,33	
conto residui	€ 18.256,29	
Totale somme pagate		€ 69.905,62

Fondo di cassa alla data 27/04/2022

€ 168.095,51

**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	27/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 217,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 168.591,51
Totale disponibilità		€ 168.808,51
Sbilanci non regolarizzati		-€ 713,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 168.095,51

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 € 713,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 27/04/2022, pari ad € 168.808,51 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 713,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310359 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/04/2022. 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 -€ 713,00

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 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*

**Conclusioni**

I revisori hanno richiesto la reversale ed il mandato sotto indicati, la relativa documentazione è stata inviata tramite

posta elettronica:

Reversale n. 41 del 21.04.2022 di € 1.200,00 E.D.A. DI MARIOTTI SRL

Mandato n. 130 del 21.04.2022 a favore di GAMMA DARFO S.R.L. di € 1.216,92 Fatt. n. 105/PA-ACQUISTO SERVIZIO DI SCANSIONE, COPIE TAVOLE FORMATO A1 E MATERIALE DI CANCELLERIA PER PER ALLESTIMENTO MOSTRA PROGETTO L'AGORÀ DEL FUTURO importo totale documento € 1.692,70 Durc e tracciabilità, documentazione regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2022 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

\_\_\_\_\_

ROMANO EMANUELA LUCIA

\_\_\_\_\_