

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IST. COMPR. DI BIENNO di BIENNO, l'anno 2022 il giorno 03, del mese di marzo, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DILETTA	SCAGLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alle operazioni il DSGA - Antonio Colella

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)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€ 95.896,51
Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 02/03/2022	
conto competenza	€ 29.880,30
conto residui	€ 0,00

Totale somme riscosse		€ 29.880,30
Pagamenti fino al mandato n.22 del 24/02/2022		
conto competenza	€ 3.255,27	
conto residui	€ 2.129,30	
Totale somme pagate		€ 5.384,57
Fondo di cassa alla data 03/03/2022		€ 120.392,24

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310332	
Situazione alla data del	28/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.020,63
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 101.185,61
Totale disponibilità		€ 106.206,24
Sbilanci non regolarizzati		€ 6,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 106.212,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54090 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 03/03/2022, pari ad € 120.398,24 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6,00

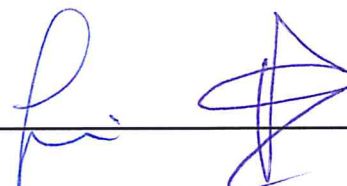
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310332 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2022. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 6,00

La differenza di € 6,00 tra la Tesoreria e il Giornale di cassa è dovuta ad un versamento acquisito dal tesoriere ma non ancora regolarizzato dell'IS con apposta reversale. La medesima differenza si evidenzia anche con il saldo della Banca d'Italia.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/02/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 219,95 e una rimanenza di € 980,15.

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/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti documenti contabili:

- Reversale n. 8 del 2.3.2022 di € 13.000,00 Acconto diritto allo studio anno scolastico 2021/2022 - Comune di Bienno
- Mandato n. 21 del 21.2.2022 di € 154,00 - GAMMA DARFO srl - Fornitura materiale di consumo informatico

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2022 il giorno 03 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
SCAGLIA DILETTA

