

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto IC F.TONOLINI BRENO di BRENO, l'anno 2022 il giorno 03, del mese di marzo, alle ore 11:30, 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 la DSGA - Marina Beltrachi

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

### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

### 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		€ 253.089,43
Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 01/03/2022		
conto competenza	€ 28.443,23	
conto residui	€ 3.202,12	
Totale somme riscosse		€ 31.645,35
Pagamenti fino al mandato n.28 del 01/03/2022		
conto competenza	€ 14.794,90	
conto residui	€ 4.424,25	
Totale somme pagate		€ 19.219,15
Fondo di cassa alla data 03/03/2022		€ 265.515,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	00310314	
Situazione alla data del	02/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 265.515,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 265.515,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 265.515,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 5169633.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno alla data del 02/03/2022, pari ad € 265.515,63.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 00310314 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/03/2022. 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 € 0,00

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 01/03/2022, presenta un saldo di € 100,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 01/03/2022,

Sono in corso le operazioni di chiusura del conto corrente postale.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/02/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 9,50 e una rimanenza di € 390,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

L'apertura del fondo risulta regolarmente deliberata dal Consiglio di Istituto in 25.1.2022 con un limite di spesa per ogni operazione pari a € 40.00

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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

In ossequio a quanto richiesto dal M.I. con la nota Prot. n. 5515 del 12.2.2022, l'Istituzione Scolastica ha provveduto alla restituzione della somma non utilizzata di € 1.000,00 relativa alla realizzazione del progetto Azione 3 - Piano Nazionale Scuola digitale (nota n. 38239 del 22.12.2017). La restituzione è avvenuta con mandato di pagamento n. 23 in data 22.2.2022 di € 1.000,00 sul Capo di entrata del bilancio dello Stato XIII - Capitolo 3550 - art. 06, come da indicazioni del Ministero.

### **Conclusioni**

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

- Reversale n. 1 dell'1.2.2022 di € 1.271,90 - Comunità Montana della Valle Camonica - Acconto finanziamento progetto scuola
- Mandato n. 8 dell'1.2.2022 di € 286,00 - Centro Forniture snc di Costa M. e Scaliati G. - Fornitura bandiere

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:55, 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