

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