

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto IC F.TONOLINI BRENO di BRENO, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 11:00, 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

Assiste alle operazioni la DSGA Sig.ra Marina Beltracchi

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 219.537,94
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 01/12/2021		
conto competenza	€ 130.948,04	
conto residui	€ 11.714,03	
Totale somme riscosse		€ 142.662,07
Pagamenti fino al mandato n.213 del 03/12/2021		
conto competenza	€ 94.178,51	
conto residui	€ 16.751,72	
Totale somme pagate		€ 110.930,23
Fondo di cassa alla data 07/12/2021		€ 251.269,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	031314	
Situazione alla data del	07/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 275.433,50
Totale disponibilità		€ 275.433,50
Sbilanci non regolarizzati		-€ 24.163,72
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 251.269,78

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 non concorda, per € 24.163,72, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno alla data del 07/12/2021, pari ad € 275.433,50 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 12.701,03*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 12.212,69*
- *Spese tenuta conto corrente pagate senza emissione di mandato per € 750,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 031314 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/12/2021. 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 -€ 24.163,72

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 03/12/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 03/12/2021,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 63,80 e una rimanenza di € 336,30.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

### **Conclusioni**

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

- Reversale n. 31 del 22/11/2021 di € 28.347,84 - 3.6.8 Fondi MI emergenza COVID
- Reversale n. 29 del 22/11/2021 di € 56,00 - A2.1 - Quota assicurazioni alunni
- Mandato n. 153 del 26/11/2021 di € 80,00 - P4.1 - Fornitura corso di formazione on-line - Spaggiari
- Mandato n. 193 del 26/11/2021 di 240,65 - A2.1 - Fornitura carta - EDICTA di Perini Stefano

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA

SCAGLIA DILETTA

