

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC I<sup>A</sup> DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2021 il giorno 28, del mese di ottobre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso 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

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza sanitaria da Covid 19 ancora in corso, e pertanto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I revisori, precisano altresì, che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti ad entrambi i revisori, tramite posta elettronica, dal DSGA, DOTTORESSA UGO.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

#### 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 2021		€ 156.491,01
Riscossioni fino alla reversale n. 81 del 25/10/2021		
conto competenza	€ 114.626,94	
conto residui	€ 13.889,98	
Totale somme riscosse		€ 128.516,92

Pagamenti fino al mandato n.351 del 25/10/2021		
conto competenza	€ 159.447,24	
conto residui	€ 25.254,42	
Totale somme pagate		€ 184.701,66
Fondo di cassa alla data 27/10/2021		€ 100.306,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310353	
Situazione alla data del	27/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 102.325,57
Totale disponibilità		€ 102.325,57
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.019,30
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 100.306,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 7500.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.019,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 27/10/2021, pari ad € 102.325,57 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.019,30*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/10/2021. 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 -€ 2.019,30

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 526,50 e una rimanenza di € 273,50.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 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*
- *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**

INDICE DI TEMPESTIVITA' III TRIMESTRE 2021 : -21,29

CON LA TECNICA DELLA VERIFICA A CAMPIONE SI VERIFICANO MANDATI E REVERSALI:

MANDATO N.351 DEL 25/10/2021 €. 1.560,30 ACQUISTO LIBRI PER DIVULGAZIONE SCIENTIFICA  
 LEGGIAMO LA SCIENZA - LIBRERIA MERELLO DI FERRARI VINCENZA , CIG. N. ZB4335435E DURC  
 RICHIESTA DEL 14/09/2021 SCADENZA 12/01/2022.

REVERSALE N. 75 DEL 25/10/2021 CONTRIBUTO PROGETTO DOPOSCUOLA COMPITI INSIEME A.S.  
 2021/22 €. 575,00

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

ROMANO EMANUELA LUCIA

\_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_