

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC I<sup>A</sup> DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede di lavoro dei revisori, da 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

I Revisori precisano che il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione del rischio di contagio da Covid-19 ancora in corso e , pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Precisano, altresì che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti tramite posta elettronica dalla DSGA, Dr.ssa Giovanna Ugo.

La firma sul presente verbale verrà apposta alla prima riunione utile.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 84.425,94
Riscossioni fino alla reversale n. 76 del 26/04/2022		
conto competenza	€ 66.370,25	
conto residui	€ 6.374,20	
Totale somme riscosse		€ 72.744,45

Pagamenti fino al mandato n.136 del 26/04/2022		
conto competenza	€ 57.588,26	
conto residui	€ 5.780,74	
Totale somme pagate		€ 63.369,00
Fondo di cassa alla data 27/04/2022		€ 93.801,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310353	
Situazione alla data del	27/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.032,51
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 89.923,88
Totale disponibilità		€ 94.956,39
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.155,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 93.801,39

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 € 1.155,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 27/04/2022, pari ad € 94.956,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.155,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/04/2022. 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 -€ 1.155,00

I revisori hanno chiesto la reversale ed il mandato sotto indicati, la relativa documentazione è stata trasmessa tramite posta elettronica :

Reversale n. 65 del 16.04.2022 di € 637,50 contributi famiglie per Progetto dopo scuola compiti insieme .

Mandato n. 87 del 24.03.2022 di € 2.833,20 a favore di Gamma Darfo Srl di Rogno (BG) per fornitura n. 3 PC e n. 2 Monitor . Fattura elettronica del 17.03.2022 numero 67/PA, di importo complessivo pari ad € 3.456,50 di cui € 623,20 per Iva regolarmente versata. Durc e tracciabilità, documentazione regolare.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 295,25 e una rimanenza di € 504,75.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

ROMANO EMANUELA LUCIA

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