

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2023 il giorno 25, del mese di maggio, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	LOMBARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la DSGA Anna Lanzetti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

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 2023		€ 235.875,26
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 24/05/2023		
conto competenza	€ 35.149,78	
conto residui	€ 73.346,63	
Totale somme riscosse		€ 108.496,41
Pagamenti fino al mandato n.111 del 18/05/2023		
conto competenza	€ 38.693,38	

conto residui	€ 60.697,82	
Totale somme pagate		€ 99.391,20
Fondo di cassa alla data 25/05/2023		€ 244.980,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	03110313	
Situazione alla data del	25/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 246.081,81
Totale disponibilità		€ 246.081,81
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.101,34
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 244.980,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 60000.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.101,34, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO alla data del 25/05/2023, pari ad € 246.081,81 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.101,34*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03110313 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/05/2023. 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 -€ 1.101,34

E' stata esaminata la documentazione giustificativa dei seguenti mandati e reversali:

mandato n. 52 del 30 marzo 2023 di euro 938,16 per acquisto materiale sanitario. L'Iva, in regime di split payment, è stata versata con successivo mandato n. 69 del 6 aprile 2023;

mandato n. 93 del 27 aprile 2023 di euro 1.100,00 per pagamento esperto esterno;

reversale n. 14 del 24 marzo 2023 di euro 10.703,73 dal MIM per funzionamento amministrativo didattico gennaio agosto 2023;

reversale n. 19 del 5 aprile 2023 di euro 7.087,50 dai genitori per viaggio di istruzione.

Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 7,10 e una rimanenza di € 292,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2023 è pari a -26,50 ed è regolarmente pubblicato sul sito web dell'Istituzione scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2023 il giorno 25 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

LOMBARDI NADIA
