

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/007

Presso l'istituto I.C. CIVIDATE CAMUNO di CIVIDATE CAMUNO, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 08:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

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 il DSGA - Luca Torri

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 utilizzo carta di credito
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. 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
3. Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021

€ 144.480,67

Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 02/12/2021
conto competenza

€ 155.602,91



[Signature]
REVISORI DEI CONTI

conto residui	€ 21.699,84	
Totale somme riscosse		€ 177.302,75
Pagamenti fino al mandato n.254 del 29/12/2021		
conto competenza	€ 150.813,50	
conto residui	€ 19.577,82	
Totale somme pagate		€ 170.391,32
Fondo di cassa alla data 07/12/2021		€ 151.392,10

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310302	
Situazione alla data del	07/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 151.392,10
Totale disponibilità		€ 151.392,10
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 151.392,10

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca spa ABI 5387 CAB 54700 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 42844573.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca spa alla data del 07/12/2021, pari ad € 151.392,10.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310302 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 07/12/2021, presenta un saldo di € 0,01 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2020,

Nel corso dell'anno 2021 il conto corrente postale non ha avuto movimentazioni. Poste Italiane emette l'estratto conto a fine anno solare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 243,95 e una rimanenza di € 256,05.



REVISORI DEI CONTI

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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti
- 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
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Conclusioni

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

- Reversale n. 43 del 2.12.2021 di € 8.000,00 - Fondi Ministero Istruzione relativo a risorse "spazi e strumenti digitali per le STEM - avviso 10812/2021
- Reversale n. 44 del 2.12.2021 di € 26.997,64 - Fondi Ministero Istruzione - risorse ex art. 58, comma 4, d.l. 73/2021
- Mandato n. 245 del 29.11.2021 di € 7.427,80 - Acquisto macchinari per pulizia locali scolastici - Fattura n. 76PA del 27.10.2021 - RIEL srl
- Mandato n. 246 del 29.11.2021 di € 2.700,00 - Acquisti macchinari per pulizia locali scolastici - Fattura n. H00915 del 30.10.2021 - Panzeri srl

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, 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



IREVISORI DI CONTI
[Handwritten signature]

