

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto IC "P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 12:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

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. 76 del 22/11/2023		
conto competenza	€ 125.159,55	
conto residui	€ 153.898,98	
Totale somme riscosse		€ 279.058,53
Pagamenti fino al mandato n.371 del 06/11/2023		
conto competenza	€ 153.550,74	



conto residui	€ 79.575,60	
Totale somme pagate		€ 233.126,34
Fondo di cassa alla data 23/11/2023		€ 281.807,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310313	
Situazione alla data del	23/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 50,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 281.791,45
Totale disponibilità		€ 281.841,45
Sbilanci non regolarizzati		-€ 34,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 281.807,45

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 € 34,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO alla data del 23/11/2023, pari ad € 281.841,45 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 16,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 50,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310313 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/11/2023. 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 -€ 34,00

E' stata esaminata la documentazione giustificativa relativa ai seguenti mandati e reversali, scelti con il criterio della casualità:

reversale n. 38 del 13/6/2023 di euro 57.750,13 dal MIM per finanziamento progetto PNRR "Scuola 4.0";

reversale n. 37 del 12/6/2023 di euro 981,34 dalla Comunità montana Valle Camonica per acconto progetto scuola in rete a.s. 2022/2023;

mandato n. 264 del 25/7/2023 di euro 2.666,67 per progetto scuola in rete a.s. 2022/2023; con successivo mandato n. 269 del 27/7/2023 è stata versata l'IVA in regime di split payment.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 120,30 e una rimanenza di € 179,70.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

E' stata esaminata la documentazione giustificativa delle operazioni nn. 9 e 10. Nulla da rilevare.

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 III trimestre 2023 è pari a -11,45 ed è regolarmente pubblicato sul sito web dell'Istituzione scolastica nell'apposita sezione di Amministrazione trasparente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

LOMBARDI NADIA


