

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. CIVIDATE CAMUNO di CIVIDATE CAMUNO, l'anno 2022 il giorno 03, del mese di marzo, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso LA SEDE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

### 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

Partecipa alle operazioni il DSGA - Luca Torri

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 124.462,12
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 28/02/2022		
conto competenza	€ 14.707,62	
conto residui	€ 3.500,00	
Totale somme riscosse		€ 18.207,62
Pagamenti fino al mandato n.8 del 25/02/2022		



REVISORI DEI CONTI

conto competenza	€ 3.097,22	
conto residui	€ 1.870,65	
Totale somme pagate		€ 4.967,87
Fondo di cassa alla data 03/03/2022		€ 137.701,87

**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	01/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 142.109,39
Totale disponibilità		€ 142.109,39
Sbilanci non regolarizzati		-€ 21,10
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 142.088,29

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 non concorda, per € 4.386,42, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca spa alla data del 03/03/2022, pari ad € 142.088,29 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.386,42

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310302 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/03/2022. 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 -€ 21,10

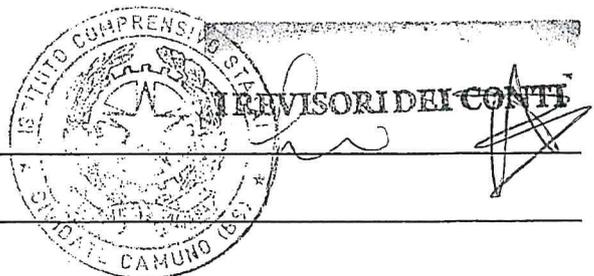
La somma di € 4.386,42 si riferisce al provvisorio bancario n. 65 del 2.3.2022 di pari importo relativo a fondi Progetti PON "Progetti di apprendimento e socialità" stanziamento M.I. azione n. 9707.

Lo sbilancio di € 21,10 tra la situazione dell'Istituto cassiere e la Banca d'Italia è dovuto ad un errato bonifico bancario eseguito da un privato a favore dell'Istituzione Scolastica anziché a favore del Comune di Civate Camuno. In occasione della prossima visita sarà cura dei revisori accertare l'avvenuta regolarizzazione.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 03/03/2022, presenta un saldo di € 0,01 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2021,

Il saldo del conto corrente postale ammonta a € 0,01. In ragione della mancata movimentazione del conto, Poste Italiane elabora un unico estratto conto alla data del 31 dicembre.



## Registro Minute Spese

Alla data della verifica non risulta ancora aperto il fondo minute spese. Risulta comunque deliberato dal Consiglio di Istituto l'ammontare del fondo pari a € 500,00 per un importo massimo di ogni spesa pari € 50,00.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- 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 del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto

## Conclusioni

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

- Reversale n. 9 del 28.2.2022 di € 925,00 - Comune di Borno - Diritto alla studio anno scolastico 2021/2022 - acconto

- Mandato n. 4 del 25.02.2022 di € 1.280,65 - Conto residui - Panzeri srl - Fornitura materiale igienico sanitario - CIG Z65344EEBE

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2022 il giorno 03 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA  
SCAGLIA DILETTA



REVISORI DEI CONTI