

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2023 il giorno 25, del mese di maggio, alle ore 13:15, 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 il DSGA Salvatore Donciglio.

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		€ 353.705,64
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 19/05/2023		
conto competenza	€ 466.998,38	
conto residui	€ 166.012,28	
Totale somme riscosse		€ 633.010,66
Pagamenti fino al mandato n.408 del 24/05/2023		
conto competenza	€ 501.575,71	

conto residui	€ 85.730,39	
Totale somme pagate		€ 587.306,10
Fondo di cassa alla data 25/05/2023		€ 399.410,20

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310436	
Situazione alla data del	24/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.702,77
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 392.637,93
Totale disponibilità		€ 410.340,70
Sbilanci non regolarizzati		-€ 10.930,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 399.410,20

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 5550054.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10.930,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 23/05/2023, pari ad € 410.340,70 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 510,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10.420,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310436 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/05/2023. 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 -€ 10.930,50

La carta di credito non è attiva.

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

mandato n. 16 del 14 gennaio 2023 di euro 7.377,00 per canone linea internet. L'IVA, in regime di split payment, è stata versata con mandato n. 81 del 1° febbraio 2023;

mandato n. 314 del 21 aprile 2023 di euro 1.380,00 per acquisto mobili. L'IVA, in regime di split payment, è stata versata con mandato n. 365 del 3 maggio 2023;

reversale n. 19 del 16 marzo 2023 di euro 21.824,88 dal MIM per funzionamento amministrativo didattico gennaio/agosto 2023;

reversale n. 33 del 28 aprile 2023 di euro 10.051,00 dalle famiglie degli alunni per viaggi di istruzione.

Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 495,50 e una rimanenza di € 4,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

E' stata esaminata la documentazione giustificativa delle operazioni nn. 12, 21 e 22 e non sono emerse irregolarità.

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 -10,71 ed è regolarmente pubblicato sul sito web dell'Istituzione scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2023 il giorno 25 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

LOMBARDI NADIA
