

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA TERESA	PETRAROLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa 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*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 635.268,28
Riscossioni fino alla reversale n. 61 del 10/05/2022		
conto competenza	€ 138.314,50	
conto residui	€ 20.360,58	
Totale somme riscosse		€ 158.675,08

Pagamenti fino al mandato n.262 del 10/05/2022		
conto competenza	€ 228.421,71	
conto residui	€ 5.132,01	
Totale somme pagate		€ 233.553,72
Fondo di cassa alla data 12/05/2022		€ 560.389,64

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	30/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 81.671,46
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 576.763,61
Totale disponibilità		€ 658.435,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 98.045,43
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 560.389,64

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 € 64.395,84, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 12/05/2022, pari ad € 624.785,48 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 14.622,84*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 49.773,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310436 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2022. 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 -€ 98.045,43

Lo sbilancio fra il mod. 56 T e il giornale di cassa è di euro -98.045,43 dovuto a reversali e mandati in fase di regolarizzazione.

L'istituzione scolastica ha in uso una carta prepagata che non è stata, a tutt'oggi, attivata.

In base al principio della casualità, si controllano i seguenti mandati e reversali:

mandato n. 3 del 14-01-2022 di euro 4.956,00 a favore di Martin Christoph James per progetto madrelingua mesi di ottobre novembre dicembre 2021

mandato n. 46 del 24-01-2022 di euro 5.696,00 a favore di The British School of English di Hrwood per esami FCE 11-03-2022 - la scelta del contraente è stata fatta mediante affido diretto.

reversale n. 1 del 19 -01-2022 di euro 700,00 da Fondazione G. Tovini per premio "G. Mattei" assegnato alla classe IV A - LSP

reversale n. 61 del 10-05-2022 di euro 605,65 da N.S.M. spa per rimborso sconto su fattura del fornitore.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 858,77 e una rimanenza di € 141,23.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:27, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA VITTORIA ERM

PETRAROLO MARIA TERESA
