

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto IST. COMPR. DI BIENNO di BIENNO, l'anno 2021 il giorno 06, 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'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

Assiste alle operazioni il DSGA - Antonio Colella

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 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 2021		€ 83.442,88
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 04/12/2021		
conto competenza	€ 118.916,23	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme rimosse		€ 118.916,23

Pagamenti fino al mandato n.269 del 22/11/2021		
conto competenza	€ 94.023,86	
conto residui	€ 5.842,47	
Totale somme pagate		€ 99.866,33
Fondo di cassa alla data 06/12/2021		€ 102.492,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310332	
Situazione alla data del	06/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 102.650,38
Totale disponibilità		€ 102.650,38
Sbilanci non regolarizzati		-€ 157,60
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 102.492,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54090 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 157,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 06/12/2021, pari ad € 102.650,38 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 157,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310332 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2021. 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 -€ 157,60

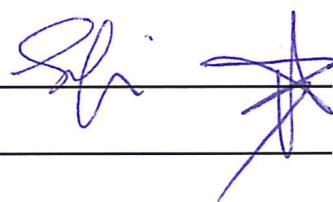
Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.200,00

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)*



- *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*

Conclusioni

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti documenti:

- Reversale n. 25 dell'11.11.2021 di € 2.813,80 - 3.6 Contributo Ministero Istruzione per esami di Stato in sicurezza
- Reversale n. 30 del 4.12.2021 di € 5.000,00 - 5.4 - Comune di Bienno - Diritto allo studio
- Mandato n. 243 del 22.10.2021 di € 500,00 - P0. 2 - Servizio di installazione LIM - Picen Riccardo
- Mandato n. 254 del 17.11.2021 di € 1.596,50 - A0.3 - Fornitura n. 516 Diari scolastici personalizzati - Litos srl

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:05, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
SCAGLIA DILETTA

