

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/003**

Presso l'istituto TREVIGLIO "DE AMICIS" di TREVIGLIO, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di giugno, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti VIRZI VITO dell'ambito ATS n. 28 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA GIOVANNA	ORLANDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
VITO	VIRZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Verbale viene redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il signor Vito VIRZI, è stato nominato dal MIUR con DM protocollo n. 22656 del 25.09.2020 con decorrenza dalla data del decreto sino al 31.03.2022. Si precisa che la comunicazione stessa è stata trasmessa con protocollo n. 28779/51 del 27.11.2020 sia al revisore MIUR che all'Istituto Capofila

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)*

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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021	€ 319.532,40
Riscossioni fino alla reversale n. 78 del 18/06/2021	
conto competenza	€ 76.687,77
conto residui	€ 19.084,98
Totale somme riscosse	€ 95.772,75
Pagamenti fino al mandato n.400 del 07/06/2021	
conto competenza	€ 132.768,58
conto residui	€ 29.202,30
Totale somme pagate	€ 161.970,88
Fondo di cassa alla data 22/06/2021	€ 253.334,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318438	
Situazione alla data del	31/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.519,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 223.488,55
Totale disponibilità		€ 230.007,55
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 230.007,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC Cassa Rurale Treviglio ABI 8899 CAB 53640 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 59074.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 265,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC Cassa Rurale Treviglio alla data del 22/06/2021, pari ad € 253.599,27 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 265,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318438 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2021. 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 € 0,00

la convenzione è stata rinnovata con lo stesso istituto cassiere , in assenza di procedura concorsuale ma tramite affidamento diretto poiché importo sotto soglia consentito per legge all'affidamento diretto.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 100,70 e una rimanenza di € 99,30.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*

- *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*

Dai controlli effettuati si esprime parere favorevole in merito alla regolarità tecnico contabile, ci riserva di firmare il presente verbale nella prima riunione utile in presenza.

Conclusioni

Si è proceduti a verificare la nuova convenzione con l'Istituto cassiere BCC di Treviglio (Bergamo) sottoscritta in data 26 febbraio 2021 e vigente dal 01/04/2021 al 31 marzo 2025, registrata nei rispettivi contratti dell'ente di cui si è ricevuta copia via mail, si è proceduto alla verifica di un mandato e di una reversale di pagamento a campione rispettivamente del mandato n. 390 del 2021 , reversale n. 78 del 2021, oltre al controllo dei rispettivi documenti propedeutici ovvero versamento iva, Durc, ricevuta di versamento, fattura, CIG, estratto conto ore liquidate con la fattura e lo stralcio del giornale di cassa ove si evincono le rispettive movimentazioni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VIRZI VITO
