

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/003**

Presso l'istituto IC II TREBESCHI-DESENZANO di DESENZANO DEL GARDA, l'anno 2022 il giorno 24, del mese di febbraio, alle ore 11:30, è presente il Revisore dei Conti BITTI FABIO dell'ambito ATS n. 31 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIO	BITTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	SBAFFO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

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

Altri registri

1. Controllo Registro IVA (gestione economica)

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€ 217.525,73
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 16/02/2022	
conto competenza	€ 17.431,51
conto residui	€ 38.804,40



Totale somme riscosse		€ 56.235,91
Pagamenti fino al mandato n.63 del 15/02/2022		
conto competenza	€ 39.896,22	
conto residui	€ 714,96	
Totale somme pagate		€ 40.611,18
Fondo di cassa alla data 24/02/2022		€ 233.150,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310396	
Situazione alla data del	24/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.707,29
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 219.725,17
Totale disponibilità		€ 233.432,46
Sbilanci non regolarizzati		-€ 282,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 233.150,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare Società Cooperativa ABI 5034 CAB 54461 data inizio convenzione 01/06/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 128.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 282,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare Società Cooperativa alla data del 24/02/2022, pari ad € 233.432,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 282,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310396 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/02/2022. 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 -€ 282,00

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 23/02/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 60,90 e una rimanenza di € 939,10.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2022 il giorno 24 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BITTI FABIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabio Bitti', is written over a horizontal line.