

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto IC TRESORE CREMASCO di TRESORE CREMASCO, l'anno 2021 il giorno 19, del mese di luglio, alle ore 15:00, è presente il Revisore dei Conti ARMENIO ELENA dell'ambito ATS n. 14 provincia di CREMONA.

La revisione si svolge presso sede da remoto .

### I Revisori sono:

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

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Dsga è presente mediante videochiamata.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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

#### 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 2021

€ 155.666,44

Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 06/07/2021		
conto competenza	€ 84.082,26	
conto residui	€ 11.717,00	
Totale somme riscosse		€ 95.799,26
Pagamenti fino al mandato n.188 del 06/07/2021		
conto competenza	€ 75.153,51	
conto residui	€ 11.493,23	
Totale somme pagate		€ 86.646,74
Fondo di cassa alla data 19/07/2021		€ 164.818,96

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311155	
Situazione alla data del	19/07/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 165.774,46
Totale disponibilità		€ 165.774,46
Sbilanci non regolarizzati		-€ 955,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 164.818,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Crema GRUPPO BPM ABI 5228 CAB 57260 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 177347.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 955,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Crema GRUPPO BPM alla data del 19/07/2021, pari ad € 165.774,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.005,50*
- *spese di tenuta conto corrente BPM pagate senza emissione di mandato per € 50,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311155 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/07/2021. 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 -€ 955,50

Si dà atto che è intervenuto il rinnovo della Convenzione di cassa, in data 19.05.2021 mediante procedura negoziata, determina di riferimento prot. n. 1859 del 01.03.2021, nella quale sono state invitate 4 Banche e l'ente Banco Posta, è pervenuta 1 sola offerta, da parte del Gruppo BPM che ha di fatto rinnovato la convenzione già esistente. L'Istituto ha valutato che l'offerta fosse congrua e ha accettato il rinnovo, l'aggiudicazione della procedura è avvenuta con prot. 5254 del 18.06.2021.

La documentazione agli atti della scuola risulta corretta.

Si prendono altresì in esame la reversale n. 49 del 6 luglio 2021 di € 25.288,67 somme versate all'Istituto dal MI per articolo 31 comma 6 DL 41/21 Decreto sostegni con finalità di realizzazione di attività di formazione alunni per

l'inclusione e la multimedialità, è presente l'assegnazione del Ministero prot. 14736 del 22.06.21; nonché il mandato n. 170 del 14 giugno 2021 di € 3.906,00 a favore di PC CENTER srl in Stezzano, società di noleggio e vendita di prodotti informatici, la fornitura ha riguardato in particolare il noleggio dei notebook per gli studenti durante il lockdown nell'ambito dei finanziamenti anche ai fini della didattica integrata. Il Fornitore è stato scelto mediante affidamento diretto, la determina è del 19.03.2028 n. 2628, il noleggio prevedeva come data ultima di fornitura il mese di giugno pertanto ora si procederà all'acquisto e il verbale di collaudo è in corso, valutato il costo di noleggio dietro riscatto con cifra simbolica di 150€ per 18 notebook. Si tratterà di acquisto di materiale usato a carico della scuola e non del PON che non lo comprendeva. La documentazione agli atti è completa di CIG, CUP, DURC.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 215,34 e una rimanenza di € 84,66.

Il Dsga dichiara che la rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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**

Il presente verbale verrà firmato in presenza nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 19 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARMENIO ELENA \_\_\_\_\_