

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC KENNEDY OVEST 3 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPA	LO PICCOLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente 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. Assiste al verbale la d.s.g.a. dott.ssa Katia Forcella .

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)

#### Registro Minute Spese

1. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 470.732,13
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 29/11/2021		
conto competenza	€ 139.763,81	
conto residui	€ 11.118,06	
Totale somme riscosse		€ 150.881,87
Pagamenti fino al mandato n.220 del 22/11/2021		
conto competenza	€ 129.815,27	
conto residui	€ 29.212,91	
Totale somme pagate		€ 159.028,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310382	
Situazione alla data del	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 462.601,82
Totale disponibilità		€ 462.609,82
Sbilanci non regolarizzati		-€ 24,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 462.585,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario B.P.E.R.. ABI 5387 CAB 1121 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 42678204.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 24,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere B.P.E.R.. alla data del 30/11/2021, pari ad € 462.609,82 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 24,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310382 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 -€ 24,00

Si fa presente che in data 22.02.2021 la Banca UBI è stata assorbita dalla BPER e pertanto sono stati generati due giornali di cassa separati.

Lo sbilancio di €. 24,00 tra giornale di cassa e i saldi dell'istituto cassiere e della Banca d'Italia è dovuto a n. 3 sospesi in entrata da regolarizzare (2 relativi all'assicurazione alunni e 1 all'assicurazione del personale scolastico).E' stato effettuato il controllo a campione sul mandato n. 119 del 12/7/21 ĩ Olivetti s.p.a. €1.160,60 e la reversale n. 38 del 22/11/21 €.80,00 personale i.c.ovest 3 con relativi allegati, non avendo particolari osservazioni da effettuare .L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre 2021 è -19,55 e risulta regolarmente pubblicato sul sito scolastico .

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 330,48 e una rimanenza di € 469,52.

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:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO

\_\_\_\_\_

LO PICCOLO GIUSEPPA

\_\_\_\_\_