

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2022 il giorno 17, del mese di febbraio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica la DS Sibia Elena Letizia e la Dsga Tiziana Rondelli.

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 Registri degli inventari

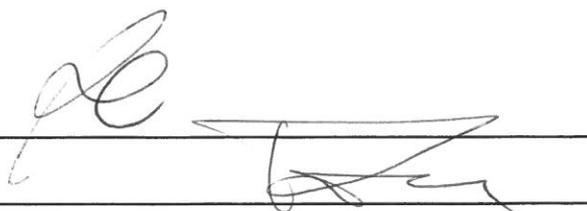
#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

#### 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 2022		€ 282.008,62
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 16/02/2022		
conto competenza	€ 14.799,69	
conto residui	€ 2.000,00	
Totale somme riscosse		€ 16.799,69
Pagamenti fino al mandato n.19 del 08/02/2022		
conto competenza	€ 4.809,51	
conto residui	€ 13.647,21	
Totale somme pagate		€ 18.456,72
Fondo di cassa alla data 17/02/2022		€ 280.351,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310356	
Situazione alla data del	17/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 280.351,59
Totale disponibilità		€ 280.351,59
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 280.351,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Istituto di credito Banco BPM SPA ABI 5034 CAB 55150 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 12100.

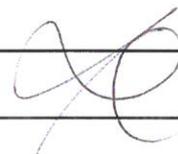
Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto di credito Banco BPM SPA alla data del 17/02/2022, pari ad € 280.351,59.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310356 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/02/2022. 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 € 0,00

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2021, presenta un saldo di € 102,01 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2021,

E' stata chiesta la chiusura del CCP con restituzione delle credenziali di accesso al medesimo. Non è pertanto possibile



accedere alla visualizzazione del saldo alla data odierna che si presume essere il medesimo considerato che l'accreditamento sul CCB della scuola non è ancora avvenuto.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/02/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 18,00 e una rimanenza di € 882,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il fondo complessivo ammonta ad € 900,00 annue con il limite di spesa di € 50,00. Delibera CdI n. 10 del 17/01/22. L'unica spesa è documentata da scontrino fiscale.

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*
- *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 carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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**

Amministrazione trasparente: La documentazione relativa ai Conti consuntivi è stata pubblicata fino all'esercizio 2020; la documentazione relativa ai Programmi Annuali è stata pubblicata fino all'esercizio 2022. Gli indicatori trimestrali di spesa e quello annuale sono stati pubblicati fino a tutto l'esercizio 2021. La contrattazione integrativa è stata pubblicata fino all'anno scolastico 2021/22.

Il registro del protocollo è aggiornato alla data odierna con l'ultimo numero utilizzato n. 1551 in entrata. L'Istituto utilizza la piattaforma "Segreteria digitale" di Spaggiari. Le eventuali modifiche sono possibili solo con registrazione dello storico delle operazioni effettuate.

Il P.A. 2022 è stato approvato il 17 gennaio 2022. Non è stato adottato il provvedimento di autorizzazione all'esercizio provvisorio, in ogni caso l'istituto ha emesso il primo ordine di competenza in data 19 gennaio 2022.

Esaminata la reversale n. 5 del 31/01/2022 di € 560,00 relativa all'incasso del contributo delle famiglie per l'iscrizione agli esami Trinity. Alla reversale è allegato l'elenco dei versanti ed il report trasmesso dalla banca cassiera. Corretta l'imputazione all'aggregato 6.10.

Esaminato il mandato in conto residui n. 3 del 19/01/2022 di € 4.357,00 a favore della Fondazione Giuseppe Antonio Galignani di Palazzolo sull'Oglio a saldo fattura elettronica n. 3/pa del 03/01/2022 per contratto percorso di

accoglienza ed orientamento. Al mandato sono allegati il Contratto stipulato tra le parti, la determina del dirigente prot. n. 9720 del 21/09/2021, preventivo protocollo in entrata n. 6525/ del 19/07/2021. fogli firma di presenza dell'esperto nei tre plessi dell'istituto, progetto didattico, tracciabilità dei flussi finanziari e DURC con validità fino 18/03/2022.

La contabilità è gestita tramite piattaforma SIDI-BIS

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2022 il giorno 17 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA VITTORIA ERM

LO DUCA FRANCESCO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is written in a cursive style and reads 'Camilla Bosatta'. Below it is a second signature, also in cursive, which appears to be 'Lo Duca'. Both signatures are written over horizontal lines that serve as guides for the text.