

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto "ENRICO FERMI" di SALO', l'anno 2022 il giorno 18, del mese di marzo, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPA	LAMENDOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 392.695,33
Riscossioni fino alla reversale n. 38 del 09/03/2022		
conto competenza	€ 85.414,84	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 85.414,84
Pagamenti fino al mandato n.78 del 09/03/2022		
conto competenza	€ 46.817,62	
conto residui	€ 50.854,64	
Totale somme pagate		€ 97.672,26



Fondo di cassa alla data 18/03/2022

€ 380.437,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310437	
Situazione alla data del	17/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 538,78
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 405.101,87
Totale disponibilità		€ 405.640,65
Sbilanci non regolarizzati		-€ 25.202,74
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 380.437,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Valsabbina SCPA ABI 5116 CAB 55180 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 31/08/2024 C/C 23900.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 564,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Valsabbina SCPA alla data del 17/03/2022, pari ad € 381.001,91 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 689,00*
- *Spese di tenuta conto primo trimestre 2022 pagate senza emissione di mandato per € 125,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310437 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/03/2022. 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 -€ 25.202,74

Sono stati controllati a campione i seguenti documenti:

- mandato n. 1 del 04/02/2022 di € 406,00 a favore di Sgarbi Massimo per pagamento ore di formazione in seguito a sentenza n.224/2021;
  - reversale n. 32 del 8/3/2022 di € 540,00 a titolo di contributo versato dagli alunni per l'acquisto di un libro per progetto "lo struzzo a scuola"
- la documentazione a corredo risulta regolare

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/03/2022, presenta un saldo di € 70,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/03/2022,

**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 07/03/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 11,97 e una rimanenza di € 988,03.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

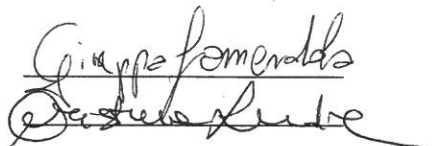
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2022 il giorno 18 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAMENDOLA GIUSEPPA

LEREDE CRISTINA

Handwritten signatures of Giuseppe Lamendola and Cristina Lerede. The signature of Giuseppe Lamendola is written in cursive above a horizontal line, and the signature of Cristina Lerede is written in cursive below the line.