

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. T.OLIVELLI VILLA CARCINA di VILLA CARCINA, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso SEDE.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ARIANNA	CRIMI'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 193.978,83
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 23/04/2022		
conto competenza	€ 63.725,89	
conto residui	€ 44.464,00	
Totale somme riscosse		€ 108.189,89
Pagamenti fino al mandato n.81 del 26/04/2022		
conto competenza	€ 30.915,81	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 30.915,81
Fondo di cassa alla data 09/05/2022		€ 271.252,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310321	
Situazione alla data del	30/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 78.767,49

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 192.485,42
Totale disponibilità	€ 271.252,91
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 271.252,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNICREDIT ABI 2008 CAB 55410 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 104054504.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.175,89, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNICREDIT alla data del 09/05/2022, pari ad € 272.428,80 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.175,89*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310321 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2022. 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

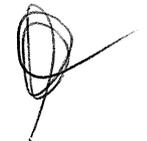
### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 44,05 e una rimanenza di € 455,95.

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:

- *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 tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

L'importo di € 1175,89 somme incassate dalla Banca senza emissione di reversale è costituito da € 1163,89 per acconto formazione inclusione a.s. 2021/2022 da Istituto Gambarà di Brescia e per € 12,00 contributi da privati

## Conclusioni

I revisori hanno esaminato senza osservazione la reversale n. 11 del 23/4/2022 di € 20.554,00 da Comune di Villa Carcina per acconto diritto allo studio a.s. 2021/2022 e il mandato n. 74 del 26/4/2022 di € 818,11 in favore di Borgione Centro Didattico srl di San Maurizio Canavese (TO) pagamento fattura n. v3-11529 del 6/4/2022 per fornitura materiale didattico - determina-cig-durc documenti regolari.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CRIMI' ARIANNA

PASINI SERGIO



Two handwritten signatures are present, each written above a horizontal line. The top signature is in cursive and appears to be 'Delell' or similar. The bottom signature is also in cursive and appears to be 'SP' or similar.