

ISTITUTO COMPRENSIVO MOZZANICA	
N° PROT. 1590	IC. 11/03/2022 R ISP. CAT. 6 cl. 3 FASC.

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto MOZZANICA "L. DA VINCI" di MOZZANICA, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di marzo, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di BERGAMO.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	CABELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazione il DSGA - la Dott.ssa Francesca Forgia

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- Controllo Giornale di cassa
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 207.720,47
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 10/03/2022		
conto competenza	€ 27.606,73	
conto residui	€ 10.300,00	
Totale somme riscosse		€ 37.906,73
Pagamenti fino al mandato n.69 del 04/03/2022		
conto competenza	€ 13.866,26	
conto residui	€ 30.937,41	
Totale somme pagate		€ 44.803,67
Fondo di cassa alla data __/__/__		€ 200.823,53

Protocollo 0001590/2022 del 11/03/2022

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309896	
Situazione alla data del	28/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 198.323,44
Totale disponibilità		€ 198.323,44
Sbilanci non regolarizzati		€ 2.500,09
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 200.823,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA - BANCA POPOLARE DI BERGAMO ABI 3111 CAB 53420 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/03/2024 C/C 3178.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA - BANCA POPOLARE DI BERGAMO alla data del 11/03/2022, pari ad € 200.823,53.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309896 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2022. 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 € 2.500,09

La differenza tra il saldo risultante dal giornale di cassa dell'I.S. alla data dell'11.3.2022 e le risultanze dell'Istituto cassiere alla medesima data con il Mod. 56T della Banca d'Italia alla data del 28.02.2022, pari a € 2.500,09 è dovuta a n. 12 mandati per un importo complessivo di € 11.999,91 e n. 3 reversale per un importo complessivo di € 14.500,00.

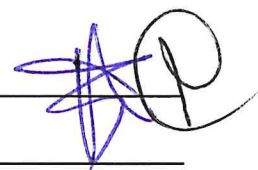
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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

Conclusioni

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti documenti:

- Reversale n. 12 del 4.3.2022 di € 9.200,00 - Finanziamento M.I.



- Reversale n. 13 del 10.3.2022 di € 5.000,00 - Acconto diritto allo studio a.s. 2021/2022 - Comune di Fornovo
- Mandato n. 26 del 28.1.2022 di € 1.985,36 - Saldo compenso per prestazioni da contratto d'opera per formazione DSGA f.f. e personale di Segreteria - Sig.ra Maria Teresa Colpani
- Mandato n. 59 dell'1.3.2022 di € 3.579,10 - Fornitura materiale sanitario per reintegro cassette di primo soccorso e materiale igienico-sanitario

In riferimento al Mandato n. 26, i revisori hanno acquisito in fotocopia la documentazione giustificativa della spesa rinvenuta agli atti dell'Istituzione Scolastica. Si riservano di esaminarla in maniera accurata eseguendo i necessari approfondimenti. In occasione della prossima visita, procederanno alla verbalizzazione delle loro valutazioni e delle conclusioni in merito.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA

CABELLA MARCO

