

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I. C. STATALE ADRO di ADRO, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 16:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso ADRO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CELESTINA ANITA	DUICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICO	PIAZZOLLA	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna



Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 356.210,69
Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 03/05/2023		
conto competenza	€ 53.606,47	
conto residui	€ 10.400,27	
Totale somme riscosse		€ 64.006,74
Pagamenti fino al mandato n.135 del 03/05/2023		
conto competenza	€ 111.457,33	
conto residui	€ 1.547,67	
Totale somme pagate		€ 113.005,00
Fondo di cassa alla data 09/05/2023		€ 307.212,43

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310330	
Situazione alla data del	09/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.347,81
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 307.122,83
Totale disponibilità		€ 308.470,64
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.258,21
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 307.212,43

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 53990 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 15039333.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.258,21, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 09/05/2023, pari ad € 308.470,64 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.371,00
- € 17,00 - spese bancarie + € 1095,79 f24 pagate senza emissione di mandato per € 1.112,79

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310330 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2023. 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 -€ 1.258,21

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 341,29 e una rimanenza di €

158,71.

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 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività pagamento del 1° trimestre 2023 è -9,31:

Sono stati verificati a campione i seguenti mandati e reversali:

mandato n. 56 del 2/03/2023 di €. 1078,28 a favore PINARDI ALESSANDRO - compenso progetto PON - E....State insieme -

mandato n. 76 del 15/03/2023 di €. 2208,47 a favore di BOSIO ELIDA - compenso attività supporto progetto PON - Impariamo insieme -

nulla da rilevare

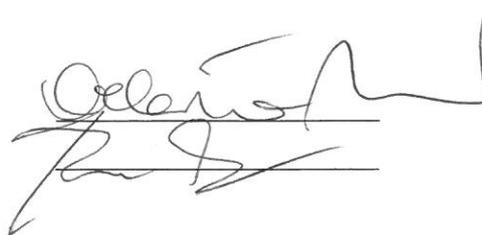
reversale n. 2 del 8/02/2023 di €. 3774,00 - contributo diritto allo studio - Saldo Comune Adro per assegnazione

reversale n. 13 del 3/04/2023 di €. 800,00 - contributo distributori automatici anno 2022 - Gesa

nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:29, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DUICO CELESTINA ANITA
PIAZZOLLA DOMENICO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Celestina Anita', written over two horizontal lines.A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Domenico Piazzolla', written over a horizontal line.