

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I. C. STATALE ADRO di ADRO, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 15:58, 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

Assiste alla verifica il facente funzione DSGA sig.ra Elida Bosio

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 delle reversali (verifica a campione)
6. 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)



I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 355.566,74
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 16/11/2022		
conto competenza	€ 33.680,62	
conto residui	€ 71.304,04	
Totale somme riscosse		€ 104.984,66
Pagamenti fino al mandato n.294 del 30/11/2022		
conto competenza	€ 141.851,03	
conto residui	€ 42.591,07	
Totale somme pagate		€ 184.442,10
Fondo di cassa alla data 05/12/2022		€ 276.109,30

### 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	05/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 489,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 277.109,30
Totale disponibilità		€ 277.598,30
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.489,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 276.109,30

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 € 1.489,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 05/12/2022, pari ad € 277.598,30 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.500,00*
- *€ 11,00 mandato da regolarizzare per spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 11,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310330 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/12/2022. 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 -€ 1.489,00

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 295,73 e una rimanenza di € 4,27.

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)*
- *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 di pagamenti relativo al 3 trimestre 2022 è pari a 7,15

I revisori prendono ad esame i seguenti mandati e reversali:


- mandato 198 del 28/07/22 di € 1172,58 a favore di Lancini Alessandra per compenso formazione docenti e animatore digitale - Personale interno: versamenti contributi previdenziali regolari
- mandato 269 del 28/10/22 di € 9829,89 a favore di EFFEGI di Fantoni e C. per fornitura materiale facile consumo-Durc, Cig, Verifica inadempienti, tracciabilità
- reversale 17 del 16/09/22 di € 4522,00 quale versamento contributo genitori per assicurazione e diario scolastico
- reversale 30 del 16/11/22 di € 16184,54 assegnazione da parte MIM progetto PON apprendimento e socialità

Nulla da rilevare



Il presente verbale, chiuso alle ore 16:54, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DUICO CELESTINA ANITA  
PIAZZOLLA DOMENICO

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is cursive and appears to be 'Celestina Anita'. The bottom signature is also cursive and appears to be 'Domenico Piazzolla'. Both signatures are written over two horizontal lines.