

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I. C. STATALE ADRO di ADRO, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di giugno, alle ore 15:15, 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

E' presente la dsга BOSIO ELIDA

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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 2022		€ 355.566,74
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 07/06/2022		
conto competenza	€ 11.740,55	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 11.740,55
Pagamenti fino al mandato n.126 del 15/06/2022		
conto competenza	€ 33.872,22	
conto residui	€ 17.683,18	
Totale somme pagate		€ 51.555,40
Fondo di cassa alla data 20/06/2022		€ 315.751,89

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	20/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 315.751,89
Totale disponibilità		€ 315.751,89
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 315.751,89

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 20/06/2022, pari ad € 315.751,89.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310330 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/06/2022. 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

Nuova convenzione confermata con banca Credito Valtellinese. Da aprile 2022 il Credito Valtellinese, a seguito di fusione, si è accorpato con la Banca CREDIT AGRICOLE.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/06/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 124,30 e una rimanenza di € 175,70.

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:

- *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 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 dei pagamenti del 1° trimestre 2022 è pari a: -23,55

I revisori procedono alla verifica a campione dei seguenti mandati e reversali:

mandato n. 51 del 11/4/2022 di €. 1.142,88 per fornitura n. 2000 mascherine FFP2 FARMACIA F.LLI DANESI SRL

- DURC - tracciabilità pagamenti - versamento IVA - nulla da rilevare

mandato n. 119 del 14/6/2022 di €. 4.460,86 per fornitura attrezzature adeguamento palestra Società VOLLEY E SPORT SRL - DURC - tracciabilità pagamenti - versamento IVA verrà effettuato entro il mese successivo - nulla da rilevare

reversale n. 2 del 11/2/2022 di €. 740,00 contributo distributori bevande anno 2021

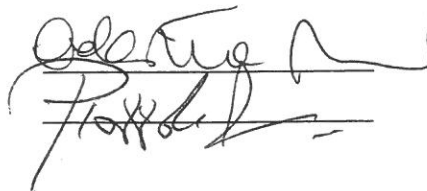
reversale n. 6 del 07/6/2022 di €. 232,12 a favore di Caputo Angela per coordinate bancarie non coerenti con il tipo di pagamento effettuato dalla scuola. E' stato riemesso il pagamento del compenso a favore del fratello Giuseppe

(mandato 103) in quanto la Sig.ra ha espresso per iscritto la volontà in tal senso in quanto sprovvista di altro conto corrente. Si raccomanda per il futuro di liquidare al diretto interessato e per importi inferiori a 1000,00 euro di optare per modalità contante in Posta.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:15, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di giugno, 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 for Celestina Anita Duico, and the bottom signature is for Domenico Piazzolla. Both signatures are written over horizontal lines.