

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. BORGOSATOLLO di BORGOSATOLLO, l'anno 2022 il giorno 08, del mese di settembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso l'istituto IC Borgosatollo.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GINO	FARESE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DILETTA	SCAGLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DS Malandrino Aurora e la DSGA Moroni Antonietta

In occasione della verifica odierna il revisore del MI, dott.ssa Scaglia Diletta, fa formale insediamento.

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 tracciabilità pagamenti

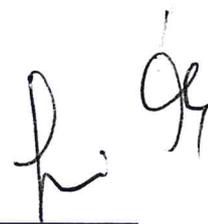
## Registro Minute Spese

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		€ 190.873,37
Riscossioni fino alla reversale n. 21 del 03/09/2022		
conto competenza	€ 39.198,44	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 39.198,44
Pagamenti fino al mandato n.123 del 06/09/2022		
conto competenza	€ 43.309,74	
conto residui	€ 14.013,41	
Totale somme pagate		€ 57.323,15
Fondo di cassa alla data 08/09/2022		€ 172.748,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310341	
Situazione alla data del	08/09/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 172.748,66
Totale disponibilità		€ 172.748,66
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 172.748,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC dell'Agro Bresciano ABI 8575 CAB 54110 data inizio convenzione 03/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 506551.

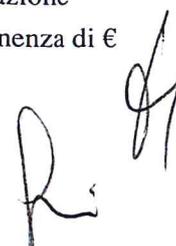
Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC dell'Agro Bresciano alla data del 08/09/2022, pari ad € 172.748,66.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310341 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/09/2022. 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 25/08/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 379,49 e una rimanenza di € 120,51.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



Il registro è di nuova istituzione e il C.I. ha messo a disposizione della DSGA € 500,00. L'importo stabilito per la spesa massima eseguibile è pari ad € 50,00.

Con la determina dell'approvazione del P.A. del 10/2/2022 è stato disposto l'importo a disposizione per le minute spese (Delibera n. 19).

### **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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Si suggerisce la tenuta corretta dei registri obbligatori di cui al D.I. 129/18, riservandone una attenta verifica nelle prossime presenze in sede.

Il conto corrente postale non è attivo nella scuola di cui si relaziona in quanto non risulta essere aperto

Sono stati verificati con il metodo del campionamento i seguenti titoli:

- Reversale n. 21 di € 3.064,30 - trattasi di fondi del M.I. per utilizzo di dispositivi di protezione e sanificazione locali.
- Mandato n. 6 di € 835,73 del 24/2/2022 Saldo fattura 3528 a favore di Chimical sas per acquisto materiale di pulizia (documentazione regolare). La scelta della ditta risulta essere stata effettuata con affidamento diretto dopo ponderata rotazione nella scelta.
- Mandato n. 98 del 4/7/2022 per € 299,00 emesso a favore di Kedeo Design sas di Biancardi Daniele & C. a saldo della fattura n. FPA/32/22 quale rinnovo contratto annuale software geniusite (didattica a distanza).

La documentazione risulta incompleta della dichiarazione del c/c dedicato per la tracciabilità dei pagamenti. Si consiglia la scuola di completare tale documentazione da allegare agli atti contattando la ditta in questione.



L'indice di tempestività dei pagamenti pubblicati sul sito della scuola risultano essere di:

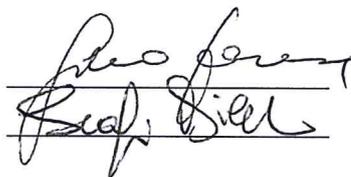
I trim: - 1,70

II trim : -7,47

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2022 il giorno 08 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FARESE GINO

SCAGLIA DILETTA

Handwritten signatures of Gino Farese and Diletta Scaglia. The signatures are written in black ink on a white background. The signature of Gino Farese is on the top line, and the signature of Diletta Scaglia is on the bottom line. Both signatures are written in a cursive style.