

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sale Marasino.

### 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 DSGA Secli Pasquale

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna



### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 229.799,79
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 07/06/2022		
conto competenza	€ 16.098,52	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 16.098,52
Pagamenti fino al mandato n.204 del 09/06/2022		
conto competenza	€ 97.455,70	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 97.455,70
Fondo di cassa alla data 20/06/2022		€ 148.442,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310366	
Situazione alla data del	20/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 148.442,61
Totale disponibilità		€ 148.442,61
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 148.442,61

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) ABI 5696 CAB 55170 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 7011.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) alla data del 20/06/2022, pari ad € 148.442,61.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 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

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 180,20 e una rimanenza di € 319,80.



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 relativo al 1° trimestre 2022 è pari a - 70,62.

revisori prendono in esami due mandati e due reversali, nel particolare:

mandato n. 24 del 23/02/2022 per € 1100,00 a favore di Istituto comprensivo Aldo Moro per progetto privacy in rete colastica - nulla da rilevare

mandato n. 150 del 10/05/2022 per € 789,09 a favore di autoservizi Manenti snc per servizio trasporto visite

struzione Venezia - tracciabilità dei pagamenti - fattura elettronica - cig - durc - versamento iva - nulla da rilevare.

reversale n. 4 del 28/03/2022 di € 1606,55 assegnati dal MIUR per supporto psicologico - nulla da rilevare

reversale n. 9 del 28/04/2022 di € 1260,00 per rimborso restituzione n. 4 lavagne magnetiche difettose - nulla da rilevare

presente verbale, chiuso alle ore 14:14, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di giugno, viene letto, confermato, trascritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LUIGI CELESTINA ANITA

LAZZOLLA DOMENICO



