

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto LEINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2020 il giorno 27, del mese di novembre, alle ore 11:30, 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
MARCELLO	TINTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	BONORI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Considerate le misure adottate dal Consiglio dei Ministri e dalle Regioni per fronteggiare l'emergenza epidemiologica connessa al Covid-19, la riunione dei Revisori viene svolta in videoconferenza, ai sensi dell'art. 73, comma 2, 2bis- semplificazione in materia di organi collegiali del decreto-Legge 17.3.2020, n. 18 Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, e il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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*

#### 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 2020	€ 164.555,71
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 20/11/2020	
conto competenza	€ 143.717,04
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 143.717,04
Pagamenti fino al mandato n.353 del 23/11/2020	
conto competenza	€ 125.179,50
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 125.179,50
Fondo di cassa alla data 27/11/2020	€ 183.093,25

**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	27/11/2020
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 339,39
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 182.753,86
Totale disponibilità	€ 183.093,25
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 183.093,25

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 27/11/2020, pari ad € 183.093,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/11/2020. 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

I revisori procedono alla verifica di quanto segue:

- mandato n. 333 del 18/11/2020 per euro 1.236,19 riferito al pagamento della fattura n. H01247 del 14/11/2020

emessa dalla ditta PANZERI SRL per fornitura materiale di pulizia per la scuola secondaria di primo grado di Monte Isola;

- mandato n. 334 del 18/11/2020 per euro 1.236,19 riferito al pagamento della fattura n. H01248 del 14/11/2020 emessa dalla ditta PANZERI SRL per fornitura materiale di pulizia per la scuola primaria di Monte Isola. Risultano correttamente acquisti DURC e tracciabilità pagamenti.

Nulla da rilevare.

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 160,61 e una rimanenza di € 339,39.

In data 20.11.2020 è stata emessa la reversale n. 36 di € 500,00 per reintegro del mandato di anticipazione per le minute spese. Alla data odierna, pertanto, nulla rimane in cassa.

## **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 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*
- *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**

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 (- 29,01 giorni) risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 (- 23,07 giorni) risulta pubblicato sul sito

istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 (- 25,06 giorni) risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2019 (- 23,56 giorni) risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Pubblicazione ammontare del debito e numero imprese creditrici

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2019 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2020 il giorno 27 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO

---

BONORI MARCO

---