

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di giugno, alle ore 13:26, 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

E presente 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 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)

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.

anenza corrisponde al contante presente in cassa.

Variazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

Variazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Primo della verifica i Revisori accertano che:

1. sono osservate le norme regolamentari

2. sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa

3. viene applicata le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)

4. è stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa

5. è stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Bilancio d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)

6. sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate

7. sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati

8. sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture

9. sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture

10. sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari

11. è stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese

12. è stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

13. è stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese

14. sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese

15. è stata presentata la presentazione del modello 770

16. è rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

La regolarità e di tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2022 è pari a - 70,62.

Si prendono in esame 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
- nulla da rilevare

Mandato n. 150 del 10/05/2022 per € 789,09 a favore di autoservizi Manenti snc per servizio trasporto visite
- Venezia - tracciabilità dei pagamenti - fattura elettronica - cig - durc - versamento iva - nulla da rilevare.

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

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

3

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

Per CELESTINA ANITA

ZOLLA DOMENICO



