

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*

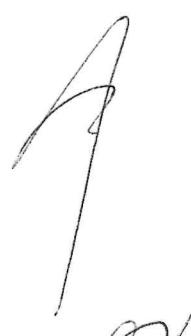
Registro Minute Spese

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.

Verificazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Per corso della verifica i Revisori accertano che:

• vengono osservate le norme regolamentari

• non sono presenti manchevolezze/illegalità nella Convenzione di cassa

• non sono applicate le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)

• non è stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa

• non 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)

• 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

• non è stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese

• non è stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

• non è stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese

• non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese

• non è stata presentata la presentazione del modello 770

• non è stato raggiunto il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

Il bilancio di tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2022 è pari a - 70,62.

I Revisori 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

• spese di viaggio Venezia - tracciabilità dei pagamenti - fattura elettronica - cig - dirc - versamento iva - nulla da rilevare.

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

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

• non sono state presentate le spese di viaggio per il 1° trimestre 2022.

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

Per: CELESTINA ANITA
ZOLLA DOMENICO



