

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 14:48, 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

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. 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

### 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 2023		€ 180.180,86
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 08/05/2023		
conto competenza	€ 40.627,05	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 40.627,05
Pagamenti fino al mandato n.131 del 03/05/2023		
conto competenza	€ 60.795,90	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 60.795,90
Fondo di cassa alla data 09/05/2023		€ 160.012,01

## 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	09/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 160.012,01
Totale disponibilità		€ 160.012,01
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 160.012,01

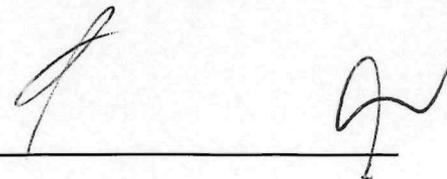
Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) ABI 5696 CAB 55170 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 7011.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) alla data del 09/05/2023, pari ad € 160.012,01.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2023. 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 17/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 88,60 e una rimanenza di € 411,40.



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 2021 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- 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
- 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 pagamento del 1° trimestre 2023 è pari a -20,40

Sono stati verificati a campione i seguenti mandati e reversali:

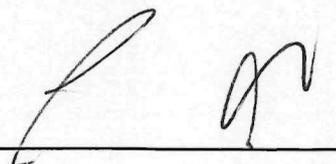
mandato n. 28 del 07/02/2023 di €. 2190,00 a favore LUNT PATRICK RICHARD - compenso per madrelingua inglese periodo dicembre/gennaio - compenso senza p.iva (lavoro occasionale) nessun rilievo

mandato n. 46 del 23/02/2023 di €. 1215,00 a favore ABDERRAHIM EL HADIRI - compenso per progetto teatrale "Si va in scena" Fatt. n. 2 del 14/02/2023 - nessun rilievo

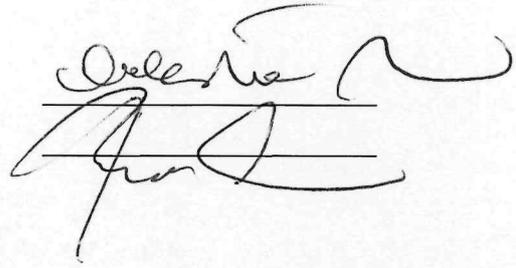
reversale n. 13 del 6/04/2023 di €. 500,00 - Contributo viaggio regione Lombardia per ritiro premio scuola secondaria di Marone - nessun rilievo

reversale n. 16 del 8/05/2023 di € 3049,20 - Assegnazione MIM acconto progetto "Giochiamo con il digitale 2" - nessun rilievo

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:25, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



DUICO CELESTINA ANITA  
PIAZZOLLA DOMENICO



Handwritten signatures of Celestina Anita and Domenico Piazzolla, written over two horizontal lines.