

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 15:11, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Breno.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA TERESA	PETRAROLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla riunione il DSGA, Sig.ra Maria Giulia Frerini

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 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 283.223,41
Riscossioni fino alla reversale n. 81 del 09/05/2022		
conto competenza	€ 69.042,02	
conto residui	€ 52.116,95	
Totale somme riscosse		€ 121.158,97
Pagamenti fino al mandato n.184 del 09/05/2022		
conto competenza	€ 56.058,03	
conto residui	€ 38.664,04	
Totale somme pagate		€ 94.722,07
Fondo di cassa alla data 11/05/2022		€ 309.660,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310402	
Situazione alla data del	30/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 205,17
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 317.592,33
Totale disponibilità		€ 317.797,50
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.137,19
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 309.660,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 5300076.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.140,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno alla data del 11/05/2022, pari ad € 312.800,31 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.140,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310402 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2022. 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 -€ 8.137,19

Lo sbilancio tra il saldo risultante dal mod. 56/T e il giornale di cassa è dovuto a mandati e reversali in fase di regolarizzazione.

In base al principio della casualità, si controllano i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 47 del 07/03/2022 di euro 1.092,50 a favore di ZERBINATI LORENZA in c/residui - saldo fattura n. 5 del 28/02/2022, progetto GUIDA TURISTICA PER UN GIORNO;
- mandato n. 175 del 21/04/2022 di euro 4.733,20 a favore di SOFFIERIA ARTIGIANA SRL - saldo fattura n. 20220166 del 31/03/2022 - rif. B.O. n. 50/2022;
- reversale n. 29 del 03/05/2022 di euro 3.952,00 da allievi - CONTRIBUTO VIAGGIO BEACH VOLLEY;
- reversale n. 33 del 04/05/2022 di euro 4.675,25 da MIUR - SUPPORTO PSICOLOGICO LB 2022 COMMA 297.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 394,58 e una rimanenza di € 505,42.

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.

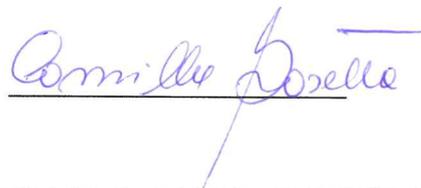
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

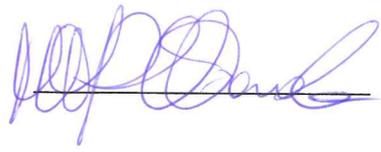
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *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 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*



Il presente verbale, chiuso alle ore 16:53, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA VITTORIA ERM



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Petrarolo', written over a horizontal line.