

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I. C. BAGNOLO MELLA di BAGNOLO MELLA, l'anno 2022 il giorno 23, del mese di giugno, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso le proprie sedi di servizio in remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIANO	MAROLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIACOMO	MARTONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I dati sono forniti via mail dalla DSGA Eleonora Speranza.

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

#### 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		€ 293.670,05
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 23/06/2022		
conto competenza	€ 19.720,86	
conto residui	€ 7.053,46	
Totale somme riscosse		€ 26.774,32

Pagamenti fino al mandato n.131 del 17/06/2022		
conto competenza	€ 51.767,79	
conto residui	€ 2.395,01	
Totale somme pagate		€ 54.162,80
Fondo di cassa alla data 23/06/2022		€ 266.281,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310339	
Situazione alla data del	23/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 266.281,57
Totale disponibilità		€ 266.281,57
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 266.281,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA ABI 3069 CAB 54040 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1309391.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA alla data del 23/06/2022, pari ad € 266.281,57.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310339 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/06/2022. 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

Si effettua controllo a campione sui seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 544 del 30.3.2022 di € 911,20 a favore di AZ SCUOLA SRL per liquidazione FATT. N. 39 DEL 29/03/22 - 2 MOBILI A VASCHETTE INFANZIA OVEST;
- mandato n. 88 del 20.5.2022 di € 71,28 a favore di Erario dello Stato per versamento IVA SU FATT. INGARDI SAS N.1092 del 14.4.2022;
- reversale n. 14 del 17.2.2022 di € di € 12.323,33 da parte del Ministero della Pubblica Istruzione per A1.1 - MIUR - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO GENN/AGOSTO 2022;
- reversale n. 17 del 4.4.2022 di € 2.469,02 da parte del Ministero della Pubblica Istruzione per finanziamento PSICOLOGO/MEDIATORE CULTURALE.

Dal controllo effettuato non risultano irregolarità.

**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)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La scuola ha provveduto al rinnovo degli inventari al 31/12/2021.

L'indice di tempestività dei pagamenti aggiornato al 1° trimestre 2022 pari a -16,41, risulta regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituto.

L'Istituto non ha il conto corrente postale e non utilizza il fondo minute spese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2022 il giorno 23 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO

\_\_\_\_\_

MARTONE GIACOMO

\_\_\_\_\_