

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 VASCHEFFE 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
