

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto "COSSALI" - ORZINUOVI di ORZINUOVI, l'anno 2022 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 11:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Orzinuovi.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CELESTINA ANITA	DUICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	MELZANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la Dsga Paola Parrinello.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 638.137,95
Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 28/04/2022		
conto competenza	€ 74.427,45	
conto residui	€ 17.794,72	
Totale somme riscosse		€ 92.222,17
Pagamenti fino al mandato n.126 del 19/04/2022		
conto competenza	€ 39.575,66	
conto residui	€ 34.979,89	
Totale somme pagate		€ 74.555,55
Fondo di cassa alla data 02/05/2022		€ 655.804,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310411	
Situazione alla data del	02/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.464,76
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 630.593,31
Totale disponibilità		€ 635.058,07
Sbilanci non regolarizzati		€ 20.746,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 655.804,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo italiano - BTL Agenzia di Orzinuovi ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 154968.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 20.746,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo italiano - BTL Agenzia di Orzinuovi alla data del 02/05/2022, pari ad € 635.058,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 20.746,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310411 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/05/2022. 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 € 20.746,50

La riconciliazione è stata effettuata su n.8 reversali contabilizzate dalla scuola ma non incassate dalla banca.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 02/05/2022, presenta un saldo di € 24.349,35 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 02/05/2022,

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)*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Conclusioni

Non è stato istituito il fondo minute spese.

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2022 è 7,68.

Sono stati verificati a campione i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 12 del 1/3/2022 di euro 8.330,00 a favore di "Benacquista assicurazioni s.n.c." per assicurazione alunni;
- mandato n. 103 del 31/03/2022 di euro 3.206,40 a favore di Adenti e Arata architetti associati per pagamenti acconto compenso per progettazione, direzione lavori di riqualificazione ex abitazione custode da trasformare in n.2 aule;
- reversale n. 7 del 22/02/2022 di euro 14.267,81 accreditati da MIUR per progetto orientamento e PCTO periodo gennaio-agosto 2022;
- reversale n. 15 del 14/04/2022 di euro 7.283,00 accreditati da Za.Va. S.r.l. per contributo gestione distributori bevande.

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DUICO CELESTINA ANITA

MELZANI LUCA

