

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto "ENRICO FERMI" di SALO', l'anno 2021 il giorno 15, del mese di novembre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPA	LAMENDOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica la Dsga Colotti Carla Giovanna e l'assistente amministrativo Mariella Baccolo

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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 2021		€ 350.201,44
Riscossioni fino alla reversale n. 69 del 09/11/2021		
conto competenza	€ 223.439,41	
conto residui	€ 34.705,10	
Totale somme riscosse		€ 258.144,51
Pagamenti fino al mandato n.464 del 10/11/2021		
conto competenza	€ 211.580,99	
conto residui	€ 3.941,74	
Totale somme pagate		€ 215.522,73
Fondo di cassa alla data 15/11/2021		€ 392.823,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310437	
Situazione alla data del	12/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.725,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 393.122,94
Totale disponibilità		€ 397.847,94
Sbilanci non regolarizzati		€ 80,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 397.927,94

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Valsabbina SCPA ABI 5116 CAB 55180 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 31/08/2023 C/C 23900.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.104,72, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Valsabbina SCPA alla data del 15/11/2021, pari ad € 397.927,94 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.104,72*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310437 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/11/2021. 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 € 80,00

Sono stati controllati a campione i seguenti documenti:

Mandato 263 del 6/6/2021 di € 1.620,00 a favore di Ambasciata di Francia "Institut Francais d'Italie" per iscrizione esami certificazione linguistica DELF;

Mandato 340 del 8/7/2021 di € 3.699,00 a favore di Novaltech Group Srl per acquisto materiali igienizzanti;



Reversale 49 del 2/8/2021 da parte del MI di euro 1.000,00 per animatore digitale;  
Reversale 50 del 2/8/2021 di € 5.000,00 da parte del provincia di Brescia per contributo a.s. 2021/2022.  
La documentazione a corredo e visionata risulta regolare.  
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del terzo trimestre 2021 risulta pari a -5,39 e risulta regolarmente pubblicata sul sito della scuola.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/11/2021, presenta un saldo di € 70,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/11/2021,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 87,60 e una rimanenza di € 912,40.

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 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*
- *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 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 17:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAMENDOLA GIUSEPPA  
LEREDE CRISTINA

Giuseppe Lamendola  
Cristina Lerede