

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/005**

Presso l'istituto VERDELLINO - ZINGONIA di VERDELLINO, l'anno 2022 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 12:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARA MARIA LUISA	BERTAINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MI effettua le presente verifica da remoto tramite l'utilizzo di strumenti informatici.

Il revisore MEF risulta in attesa del decreto di riconferma nomina da parte del Ministro dell'Economia e delle Finanze.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
3. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 126.305,95
Riscossioni fino alla reversale n. 57 del 24/11/2022		
conto competenza	€ 63.779,61	
conto residui	€ 6.543,20	
Totale somme riscosse		€ 70.322,81
Pagamenti fino al mandato n.133 del 29/11/2022		
conto competenza	€ 56.006,59	
conto residui	€ 19.330,89	
Totale somme pagate		€ 75.337,48
Fondo di cassa alla data 30/11/2022		€ 121.291,28

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309924	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 122.396,28
Totale disponibilità		€ 122.396,28
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.105,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 121.291,28

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdello ABI 3069 CAB 53701 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100000046353.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.439,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdello alla data del 30/11/2022, pari ad € 123.730,28 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.439,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309924 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2022. 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 -€ 1.105,00

Verificati a campione:

- mandato n. 131 del 29/11/2022 di euro 95,00 - IMAGE LABS SRLS Pagamento fattura n.47 del 23/11/2022
- Acquisto targhe Pon EDUGREEN CIG: Z0238469CD CUP:F29J22000480006 durc regolare
- reversale N. 56 del 17/11/2022 di euro 236,21 - Ministero Istruzione - Risorse ex art.8 d.l. 4/2013 percorsi di orientamento per gli studenti nota M.I 46445 del 4/10/2022

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/10/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 105,89 e una rimanenza di € 94,11.

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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

Gli indici di tempestività dei pagamenti per l'anno 2022 risultano essere:

I trim. - 12,20

II trim. - 12,56

III trim. - 21,41

Conclusioni

La dichiarazione mod. 770/2022 è stata trasmessa in data 04/08/2022 con prot. n. 22080410162965030 - il mod. IRAP/2022 risulta trasmesso in data 04/08/2022 con prot. n. 22080410083951236

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2022 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FICARELLI MARIO
