

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto VILMINORE DI SCALVE di VILMINORE DI SCALVE, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BERGAMO. La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

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

I Revisori, preso atto di quanto indicato dal Ministero dell'Istruzione con nota nr. 35865 del 13.06.2022, intendono svolgere la loro attività ancora da remoto, ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4, del D.I. 129.2018, giusta nota del Ministero dell'Istruzione nr. 17694 del 03.08.2021, cui la citata nota nr. 35865 fa seguito.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 188.578,00
Riscossioni fino alla reversale n. 207 del 24/11/2022		
conto competenza	€ 159.624,36	
conto residui	€ 3.712,54	
Totale somme riscosse		€ 163.336,90
Pagamenti fino al mandato n.337 del 24/11/2022		

conto competenza	€ 194.470,74	
conto residui	€ 26.468,65	
Totale somme pagate		€ 220.939,39
Fondo di cassa alla data 30/11/2022		€ 130.975,51

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309842	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 130.975,51
Totale disponibilità		€ 130.975,51
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 130.975,51

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio Agenzia di Vilminore di Scalve ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 800081.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio Agenzia di Vilminore di Scalve alla data del 30/11/2022, pari ad € 130.975,51.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309842 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 € 0,00

Si prende atto che non sussistono sbilanci non regolarizzati.

Viene effettuata la verifica dei seguenti documenti contabili:

- Mandato 287 del 13.09.2022 di € 1.350,00 a favore di Madisoft S.p.a. di Pollenza (MC) per fornitura servizi di vari software. Verificato CIG, DURC, Agenzia Riscossioni, IVA split payment
- Mandato 334 del 16.11.2022 di € 1.000,00 a favore di Banca Popolare di Sondrio per servizio tenuta conto tesoreria anno 2022. Verificato affidamento (DD a contrarre del 15.11.2019) CIG
- Reversale 176 del 01.09.2022 di € 1.261,54 proveniente da Ministero Istruzione per Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36 c. 2 DL 21.03.2022 n. 21 (Nota M.I. 12459 del 01.04.2022)
- Reversale 197 del 17.10.2022 di € 2.571,61 proveniente da Ministero Istruzione per Funzionamento Amministrativo didattico - A.S. 2022.2023 - Periodo settembre - dicembre 2022 (Nota M.I. 46445 del 04.10.2022)

Viene verificato il Registro Inventario che risulta essere aggiornato alla data del 31.12.2021 - Ultimo carico beni mobili n. 548 del 14.12.2021

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Si prende atto che non viene gestito un conto corrente postale che risulta chiuso in data 02.04.2014

Registro Minute Spese

Si prende atto che l'Istituto, con propria delibera n. 9 del 10.02.2022 ha deciso di non costituire il Fondo Economico per le minute spese e quindi non ha aperto il Registro Minute Spese

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:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Conclusioni

La dichiarazione Mod. 770 per l'anno 2021 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate con protocollo n. 22070718405735524 del 07.07.2022

L'indice di tempestività pagamenti risulta regolarmente pubblicato sul sito web Amministrazione Trasparente con le seguenti risultanze:

3^ Trimestre 2022 - 10,47

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FICARELLI MARIO
