

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto URGNANO "B. COLLEONI" di URGNANO, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di settembre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 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)                     | Presente         |
| GIACINTO | NESCI   | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Vista la nota M.I. prot. 17694 del 03-08-2021, i controlli relativi al presente verbale vengono effettuati a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art 51, comma 2 e dell'art. 52 comma 4 del D.I. 129/2018.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2022                        |              | € 138.962,72 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 83 del 01/09/2022 |              |              |
| conto competenza                                     | € 86.048,75  |              |
| conto residui  | € 121.565,09 |              |
| Totale somme riscosse                                |              | € 207.613,84 |
| Pagamenti fino al mandato n.264 del 02/09/2022       |              |              |
| conto competenza                                     | € 156.196,44 |              |
| conto residui  | € 10.582,56  |              |
| Totale somme pagate                                  |              | € 166.779,00 |
| Fondo di cassa alla data 15/09/2022                  |              | € 179.797,56 |

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0309937    |              |
| Situazione alla data del                 | 15/09/2022 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 7.951,85   |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 171.845,71 |
| Totale disponibilità                     |            | € 179.797,56 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 0,00       |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 179.797,56 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Credito Coop. Orobica ABI 8499 CAB 53660 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 1014973.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Credito Coop. Orobica alla data del 15/09/2022, pari ad € 179.797,56.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309937 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/09/2022. 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

Vengono verificati a campione i seguenti titoli:

- reversale n. 79 del 27/08/2022 per E. 99,00 proveniente a Mila - Sudtirolo per contributo latte nelle scuole a.s. 2021/2022;
  - mandato di pagamento n. 264 del 02/09/2022 per E. 4.800,00 a favore di Tasso Ronny per lavori di tinteggiatura aule primaria -
- Nulla da rilevare.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/09/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 998,22 e una rimanenza di € 501,78.

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 2021 non risulta presentata.

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*

La dichiarazione 770 relativa all'anno 2021 non è stato ancora presentato perché la scadenza è al 31-10-2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 07:30, l'anno 2022 il giorno 22 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGUANNO VINCENZO

\_\_\_\_\_

NESCI GIACINTO

\_\_\_\_\_

BGIC8AA007 - A8BCD59 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004571 - 22/09/2022 - VI.3 - E