

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto CALCINATE - ALDO MORO di CALCINATE, l'anno 2022 il giorno 25, del mese di novembre, alle ore 14:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso La sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	VITALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ORESTE	LANZETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

il revisore MEF è presente con collegamento telematico

E' presente la DSGA sig. Sabrina Aceti

E' presente il Dirigente scolastico Prof. Alessandro Domenico Mazzaferro

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

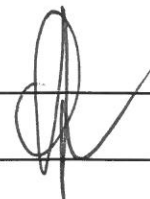
Altri registri

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		€ 226.099,93
Riscossioni fino alla reversale n. 118 del 23/11/2022		
conto competenza	€ 234.278,96	
conto residui	€ 6.516,24	
Totale somme riscosse		€ 240.795,20
Pagamenti fino al mandato n.419 del 19/11/2022		
conto competenza	€ 247.472,08	
conto residui	€ 44.648,17	
Totale somme pagate		€ 292.120,25



Fondo di cassa alla data 25/11/2022

€ 174.774,88

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309869	
Situazione alla data del	25/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 82,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 175.077,58
Totale disponibilità		€ 175.159,58
Sbilanci non regolarizzati		-€ 384,70
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 174.774,88

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario credit agricole ABI 6230 CAB 52690 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 5020994.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 384,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere credit agricole alla data del 25/11/2022, pari ad € 175.159,58 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 384,70*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309869 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/11/2022. 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 -€ 384,70

la convenzione di cassa è stata rinnovata con affido diretto, prot. 1024/2022 del 10/02/2022, per incorporazione da banca Credito Valtellinese al Gruppo Bancario Crédit Agricole Italia iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari al n. 6230.7, con nota inviata all'istituto comprensivo in data 15/03/2022

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 24/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 611,61 e una rimanenza di € 388,39.

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 risulta presentata nei termini.



Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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

Il modello 770 per l'anno fiscale 2021 è stato presentato telematicamente in data 18/10/2022 con prot. 22101810124329942

Il modello CU per l'anno fiscale 2021 è stato presentato telematicamente in data 14/03/2022 con prot. 22031409464113899

Il modello IRAP per l'anno fiscale 2021 è stato presentato telematicamente in data 24/10/2022 con prot. 22102411055627778

L'indice dei pagamenti per il terzo trimestre 2022 è pari a: -10,14 ed pubblicato sul sito web dell'Istituto

Con il metodo del campionamento vengono esaminati la seguente reversale e mandato:

Reversale n. 108 del 28/10/2022 di € 5.435,00 per Piano Diritto allo studio dal Comune di Calcinante anno 2022/23 - contributo scuola secondaria

Mandato n. 384 del 22/10/2022 di € 6.335,00 per pagamento fattura n. 334 del 07/10/2022 a favore di Centro viaggi Graffiti per Viaggio didattico- Vengono verificati inoltre: la tracciabilità dei flussi finanziari e il DURC scadente in data 17/01/2023

E' stato controllato il Registro degli Inventari: con il metodo del campionamento è stata verificata la consistenza fisica del seguente bene - Armadio di sicurezza metallico - codificato col n. 126

NULLA DA RILEVARE

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:20, l'anno 2022 il giorno 25 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VITALE PAOLO

LANZETTA ORESTE

