

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di dicembre, alle ore 12:00, 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 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)

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		€ 222.663,72
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 18/11/2022		
conto competenza	€ 79.305,64	
conto residui	€ 111.252,89	
Totale somme riscosse		€ 190.558,53
Pagamenti fino al mandato n.453 del 21/11/2022		
conto competenza	€ 183.823,29	
conto residui	€ 33.504,26	

Totale somme pagate € 217.327,55
Fondo di cassa alla data 30/11/2022 € 195.894,70

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309874	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 195.894,70
Saldo c/c infruttifero		€ 195.894,70
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 195.894,70
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico ABI 5696 CAB 52780 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 500515.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico alla data del 30/11/2022, pari ad € 195.894,70.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309874 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

Verificati a campione:

- Reversale n. 40 del 17/11/2022 di euro 460,16 MIUR finanziamento nota n. 46445 del 4/10/22 risorse ex art. 8 D.L. 104/2013,

- Mandato n. 426 del 26/10/2022 di euro 1.828,57 emesso su P02/06 L'AIRONE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE Pagamento Fattura n.158/E del 13/10/2022 Fornitura del 13/10/2022 Progetto madrelingua inglese scuola primaria di Sotto il Monte - PDS a.s. 2021/22 - Contratto di fornitura di servizi prot. 2257 del 25/03/2022.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00 e una rimanenza di € 0,00.

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
- 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
- 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. -15.98

II trim. -9.2

III trim. -8.56

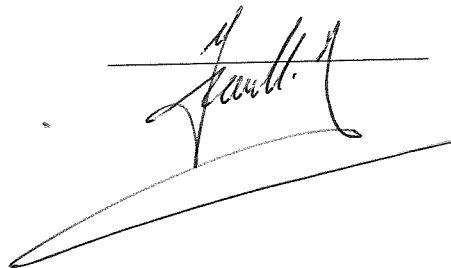
La dichiarazione mod. 770/2022 è stata trasmessa in data 18/10/2022 con prot. n. 22101809380766991.

Conclusioni

In data 09/06/2021 il conto corrente postale è stato estinto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FICARELLI MARIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ficarelli M.', is written over a horizontal line. Below the signature, there is a long, sweeping horizontal stroke that extends across the width of the signature area.