

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

Presso l'istituto MOZZANICA "L. DA VINCI" di MOZZANICA, l'anno 2022 il giorno 23, del mese di agosto, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	CACCIATORE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni la DSGA - Francesca Forgia

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

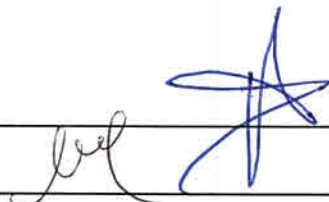
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 207.720,47
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 14/07/2022		
conto competenza	€ 59.171,35	
conto residui	€ 10.350,00	
Totale somme riscosse		€ 69.521,35
Pagamenti fino al mandato n.271 del 01/08/2022		
conto competenza	€ 65.942,84	



conto residui	€ 65.445,79	
Totale somme pagate		€ 131.388,63
Fondo di cassa alla data 23/08/2022		€ 145.853,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309896	
Situazione alla data del	01/08/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 146.368,60
Totale disponibilità		€ 146.368,60
Sbilanci non regolarizzati		-€ 515,41
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.853,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA - BANCA POPOLARE DI BERGAMO ABI 3111 CAB 53420 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/03/2024 C/C 3178.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA - BANCA POPOLARE DI BERGAMO alla data del 23/08/2022, pari ad € 145.853,19.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309896 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/08/2022. 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 -€ 515,41

La differenza tra il saldo del giornale di cassa e il Mod. 546T di luglio 2022 di € 515,41 è dovuta ai mandati dal n. 267 al n. 271 del 1.08.2022.

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
- 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

La dichiarazione Mod. 770 è stata inviata in data 25.5.2022 - Prot. n. 22052513385848153

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti documenti contabili:

- Mandato n. 205 del 1.6.2022 di € 3.580,00 a favore di PC Center - CIG Z8D35EF11A - Acquisto n. 4 PC per Segreteria.
- Mandato n. 209 del 13.6.2022 di € 3.600,00 a favore Trend Management - CIG Z283548F48 - Corso Formazione Primo Soccorso per personale docente e ATA
- Reversale n. 20 del 11.05.2022 di € 20.344,00 da Comune di Misano di Gera D'Adda - Saldo diritto allo studio a.s. 2021/22

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2022 il giorno 23 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
CACCIATORE MARCO

