

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2022 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 16:30, è presente il Revisore dei Conti BONIFACIO VINCENZO dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso via A. De Gasperi, 41 Rudiano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
VINCENZO	BONIFACIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla verifica la Dsga Rondelli Tiziana.

Si fa presente che con nota prot. n. 43103 del 31/08/2022 il Ministero dell'Istruzione ha comunicato che, con Decreto n. 233 del 30/08/2022, è stata disposta la nomina del Revisore dei Conti, Dott. Vincenzo Bonifacio, in rappresentanza del MI - ATS n. BS046 per il triennio 2022/2025.

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)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 282.008,62
Riscossioni fino alla reversale n. 102 del 30/11/2022		
conto competenza	€ 320.022,67	
conto residui	€ 3.850,00	
Totale somme riscosse		€ 323.872,67
Pagamenti fino al mandato n.367 del 23/11/2022		
conto competenza	€ 328.914,28	
conto residui	€ 33.287,37	
Totale somme pagate		€ 362.201,65
Fondo di cassa alla data 30/11/2022		€ 243.679,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310356	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 190,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 243.489,64
Totale disponibilità		€ 243.679,64
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 243.679,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Istituto di credito Banco BPM SPA ABI 5034 CAB 55150 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 12100.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto di credito Banco BPM SPA alla data del 30/11/2022, pari ad € 243.679,64.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310356 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 visione a campione dei seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 337 del 20/10/2022 di euro 2.080,00 relativo al pagamento agende scuola-famiglia alunni primaria, fattura n. 327/2022 del 30/09/2022 della CM Grafica SRL;
- mandato n. 353 del 27/10/2022 di euro 457,60 relativo al versamento IVA della suddetta fattura;
- reversale n. 10 del 16/02/2022 di euro 13.569,67 per l'incasso degli 8/12 della dotazione ordinaria 2022;
- reversale n. 102 del 30/11/2022 di euro 70,00 per regolarizzazione sospesi da PagoPa;

La documentazione prodotta risulta regolare.



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 420,85 e una rimanenza di € 479,15.

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 il Revisore accerta 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*

Il modello 770/2022 anno 2021 risulta trasmesso telematicamente in data 14/07/2022. Il modello IRAP 2022 risulta trasmesso telematicamente in data 01/08/2022.

L'indice di tempestività dei pagamenti del terzo trimestre 2022 è pari a -14,91.

La piattaforma crediti commerciali risulta aggiornata con riferimento agli adempimenti di cui all'art.1 c. 869 Legge 145/2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:35, l'anno 2022 il giorno 30 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONIFACIO VINCENZO



