

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto GHEDI "RINALDINI" di GHEDI, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	MORISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori, preso atto di quanto indicato dal Ministero dell'Istruzione con nota nr. 35865 del 13.06.2022, intendono svolgere la loro attività ancora da remoto, ai sensi dell'art.51, comma 2 e dell'art.52, comma 4, del D.I.129.2018. giusta nota del Ministero dell'Istruzione nr.17694 del 03.08.2021, cui la citata nota nr.35865 fa seguito.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 189.155,59
Riscossioni fino alla reversale n. 591 del 29/11/2022		
conto competenza	€ 146.259,20	
conto residui	€ 98.978,01	
Totale somme riscosse		€ 245.237,21
Pagamenti fino al mandato n.588 del 28/11/2022		
conto competenza	€ 307.357,48	
conto residui	€ 8.706,42	
Totale somme pagate		€ 316.063,90
Fondo di cassa alla data 30/11/2022		€ 118.328,90



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318446	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.008,93
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 117.665,46
Totale disponibilità		€ 119.674,39
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.345,49
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 118.328,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC AGRO BRESCIANO ABI 8575 CAB 54570 data inizio convenzione 01/06/2019 data fine convenzione 31/05/2023 C/C 8352.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 38,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC AGRO BRESCIANO alla data del 30/11/2022, pari ad € 118.367,30 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 38,40*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318446 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 -€ 1.345,49

La differenza tra il saldo di cassa e il conto del tesoriere ammonta ad € 38,40 ed è relativa ad alcuni sospesi di entrata non ancora regolarizzati con apposite reversali e, precisamente, i sospesi n. 874 - 875 - 876 e 877 che sono stati successivamente regolarizzati con Reversale n. 114 del 01.12.2022 e n. 116 del 02.12.2022.

La differenza con la banca d'Italia ammonta ad € 1.345,49 ed è relativo a delle voci non regolarizzate e, precisamente:

- € 38,40 per reversali non ancora emesse (relative alla regolarizzazione di cui alla voce precedente)

- € 903,50 per somme caricate in Banca d'Italia e non ancora caricate sul conto di Tesoreria

- € 418,59 per somme caricate in Banca d'Italia e non ancora caricate sul conto di Tesoreria

- €15,00 per somme caricate sul conto di Tesoreria e non ancora caricate in Banca d'Italia

Vengono verificati a campione i seguenti documenti contabili:

- Mandato n. 374 del 19.10.2022 di € 1.360,30 a favore di Passato & Futuro di Gropparello (PC) per pagamento ft 1/2/140 del 11.10.2022 per servizio gita a Gropparello delle classi quinte primaria. Verifica affidamento (DD 88 del 20.06.2022), CIG, Split Payment

- Mandato n. 450 del 27.10.2022 di € 6.007,38 a favore di Bottega della Musica di Brescia per pagamento ft 104 del 19.10.2022 per acquisto melodiche per alunni - Verifica affidamento (DD 10 del 10.10.2022) CIG, DURC e Agenzia Riscossione

- Reversale n. 93 del 27.09.2022 di € 10.000,00 proveniente da Gruppo 29 maggio '93 Fabio - Sergio - Guido di Ghedi

- donazione Lapapasini da destinare a favore dell'infanzia (contributo mense scolastiche) - regolarizza sospeso 227

- Reversale n. 96 del 02.11.2022 di € 4.500,00 proveniente da Gruppo Argenta S.p.a. per Quota gestione distributori di

bevande anni 2021 e 2022 - Contratto prot. 714/06-01 del 11.02.2019 - regolarizza sospeso 835

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non gestisce conti correnti postali. Si riporta, come promemoria, il Verbale Revisori n. 2012.001 che prende atto della mancata attivazione.

Registro Minute Spese

L'Istituto non gestisce il registro di Minute spese

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*
- *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*

Conclusioni

La dichiarazione Mod 770 è stata inviata all'Agenzia Entrate con Protocollo n. 22102612494948075 del 26.10.2022

La tempistica dei pagamenti è correttamente caricata sul sito web Amministrazione Trasparente. Le risultanze risultano essere le seguenti:

1^ Trim 2022 - 4,07

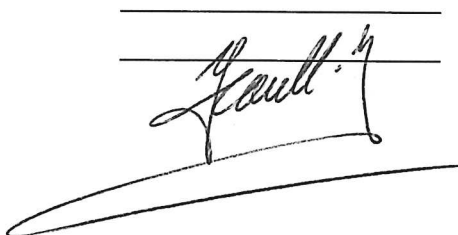
2^ Trim 2022 - 16,93

3^ Trim 2022 - 10,64

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

MORISI SILVIA

FICARELLI MARIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ficarelli Mario', 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.