



## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto GORLE di GORLE, l'anno 2021 il giorno 24, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso da remoto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BARBARA	BAGNINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSA DELFINA	FOGLIAZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto dai Revisori, ciascuno dalla propria sede di servizio, mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018 (Nota Ministero Istruzione n. 17694 del 3/8/2021).

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### 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)*

#### Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

#### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta 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 2021		€ 102.953,45
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 23/11/2021		
conto competenza	€ 103.707,68	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 103.707,68
Pagamenti fino al mandato n.244 del 23/11/2021		
conto competenza	€ 76.832,73	
conto residui	€ 2.270,59	
Totale somme pagate		€ 79.103,32

Fondo di cassa alla data 24/11/2021

€ 127.557,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309888	
Situazione alla data del	30/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.655,87
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.901,94
Totale disponibilità		€ 127.557,81
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 127.557,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SANPAOLO SPA ABI 3069 CAB 53101 data inizio convenzione 01/04/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SANPAOLO SPA alla data del 24/11/2021, pari ad € 127.557,81.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309888 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/10/2021. 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 controllano a campione i seguenti documenti:

- Reversale n. 28 del 27/10/2021 di euro 2.337,00 relativo al contributo volontario versato dai Genitori per l'ampliamento dell'offerta formativa;
- Mandato n. 215 del 4/10/2021 di euro 1.627,50 saldo ft. n. 1 del 26/8/2021 all'Associazione Musicale SUONINTORNO per laboratorio musicale svolto dal 28/6 all'8/7/2021 nell'ambito deProgetto "Piano Scuola Estate 2021".

Non si riscontrano irregolarità.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/01/2021, presenta un saldo di € 199,41 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 24/11/2021,

il c/c postale non risulta utilizzato. Il DSGA ha comunicato per le vie brevi che si è avviata la procedura di chiusura.

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

Dalla dichiarazione del DSGA del 5/11/2021 risulta che il Fondo economale per le minute spese non è stato ancora attivato.

In ottemperanza al DPCM 22/09/2014, art. 9 e Circolare Mef n. 2565 del 14/10/2015, l'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al 2<sup>o</sup> trim 2021 è pari a 5,85 e quello relativo al 3<sup>o</sup> trim è pari a - 18,04.

- il Mod. 770 anno di imposta 2020 è stato presentato con prot. 21101311310030129 del 13/10/2021.

- IL Mod. IRAP anno di imposta 2021 è stato presentato con prot. 21100611243133581 del 6/10/2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 24 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAGNINI BARBARA

FOGLIAZZA ROSA DELFINA

*Rosa Delfina Fogliazza*