

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/005**

Presso l'istituto PIAZZOLA S. BRENTA "L. BELLUDI" di PIAZZOLA SUL BRENTA, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di ottobre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di PADOVA. La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Si raccoglie la documentazione per redigere il presente verbale presso la sede dell'Istituto alla presenza della DSGA Carrano Stefania e del Dirigente Scolastico.

Non è possibile completare il verbale in presenza per indisponibilità del gestionale da utilizzare e i revisori dalle loro sedi provvedono a terminare la verifica di cassa.

La DSGA ha preso servizio il 01/09/2023 con nomina prot. 6140 del 01/09/2023 dell'Ufficio Scolastico Territoriale di Padova.

La DS è stata nominata per l'anno scolastico 2023/2024 con reggenza annuale.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. 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

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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 2023		€ 54.125,45
Riscossioni fino alla reversale n. 129 del 03/10/2023		
conto competenza	€ 206.922,04	
conto residui	€ 69.917,89	
Totale somme riscosse		€ 276.839,93
Pagamenti fino al mandato n.218 del 31/08/2023		
conto competenza	€ 180.602,94	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 180.602,94
Fondo di cassa alla data 04/10/2023		€ 150.362,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314624	
Situazione alla data del	04/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.539,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 145.027,54
Totale disponibilità		€ 150.567,44
Sbilanci non regolarizzati		-€ 205,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 150.362,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 62720 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 791027.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 235,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 04/10/2023, pari ad € 150.597,44 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 160,00*
- *mandati non regolarizzati per cambio dsga e ds pagate senza emissione di mandato per -€ 75,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314624 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/10/2023. 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 -€ 205,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 307,68 e una rimanenza di € 192,32.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si prende visione della reverse n. 117 del 03/08/2023 di € 5.000,00 relativa al contributo per materiale pulizia - Comune di Piazzola sul Brenta.

Si prende visione del mandato di pagamento n. 165 del 30/06/2023 di € 827,80 per pagamento fattura n. 789/PA del 21/06/2023 - CIG Z623AE9CFD a favore della casa editrice Leardini Guerrino S.r.l. - Macerata Feltria (PU). Si prende visione del DURC, attestazione ANAC, richiesta preventivi, il tutto risulta regolare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 non risulta presentata.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770 31/10/2023*

Conclusioni

La dichiarazione Irap non è stata inviata telematicamente.

L'indice di tempestività dei pagamenti del secondo trimestre 2023 è - 10,01. E' stato pubblicato sul sito dell'istituto nella sezione amministrazione trasparente.

I revisori, vista la delibera ANAC n. 203/2023 hanno svolto l'incarico di verifica e predisposizione dell'attestazione con rilevazione al 30 giugno 2023 sul corretto assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsto dalla normativa ANAC vigente, e assumono a questi fini le funzioni di OIV ovvero di organismi analoghi, assicurando di aver operato in posizione di terzietà e indipendenza in relazione all'istituzione scolastica controllata. L'aggiornamento dei dati verrà comunicato con la scheda di monitoraggio al 30.11.2023.

Previa profilazione del revisore Baraldo Serena sul portale ANAC, poi i revisori hanno trasmesso il documento di attestazione entro i termine del 15.09.2023 con protocollo n. 3134.

L'attestazione protocollata non risulta con flag sulla sezione filtri e soluzioni tecniche per problemi tecnici in sede di protocollazione, tale flag è stato aggiunto e sottoscritto in presenza in data odierna.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BILATO SILVIA

BARALDO SERENA
