

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto DI GALLIERA VENETA di GALLIERA VENETA, l'anno 2023 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti SOLDANO LUCIA dell'ambito ATS n. 1 provincia di PADOVA.

La revisione si svolge presso sede Istituzione Scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIA	SOLDANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISABETTA	VOLTAN	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente la Dsga dott.ssa Viridi Alessandra.

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)

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 83.258,21
Riscossioni fino alla reversale n. 69 del 06/12/2023	
conto competenza	€ 95.615,74
conto residui	€ 11.995,00



Totale somme riscosse		€ 107.610,74
Pagamenti fino al mandato n.154 del 04/12/2023		
conto competenza	€ 61.575,00	
conto residui	€ 2.730,54	
Totale somme pagate		€ 64.305,54
Fondo di cassa alla data 06/12/2023		€ 126.563,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314631	
Situazione alla data del	06/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.955,78
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 113.607,63
Totale disponibilità		€ 126.563,41
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 126.563,41

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 62589 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046003.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 06/12/2023, pari ad € 126.563,41.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314631 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2023. 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 € 0,00

Il Revisore a campione verifica il mandato n. 148 del 15/11/2023 per un importo di € 3.089,60 a favore di BERTO Paquale SRL per pagamento fattura n. 364/P del 31/10/2023 per acquisto risme di carta per fotocopiatori plessi. Durc, Cig e tracciabilità regolari.

Il Revisore a campione verifica la reversale n. 63 del 22/11/2023 per € 320,00 a favore di Università Studi di Padova per : Generico Uscita -Prot. 4854 -19/10/2023 - Rimborso spese per scuole sedi di tirocinio a.s. 2022/2023.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00 e una rimanenza di € 0,00.

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 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *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*

L'indice di tempestività dei pagamenti per il 3° trimestre è pari a - 20,37.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:25, l'anno 2023 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA



