

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto IC GRANTORTO.GAZZO E S.P. IN GU di GRANTORTO, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso Istituto scolastico.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	SCOPELLITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA VITTORIANA	CASSARA'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alla riunione la DSGA Paola Spiller

Il presente verbale dà atto che il passaggio di consegne tra la DSGA uscente Ombretta Vettore che cessa dal servizio a decorrere dal 31.08.2024 e la DSGA subentrante Paola Spiller è avvenuto con verbale del 29.10.2024 PROT 6188.

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 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024

€ 165.227,17

Riscossioni fino alla reversale n. 172 del 28/11/2024

conto competenza	€ 193.551,37	
conto residui	€ 30.165,63	
Totale somme riscosse		€ 223.717,00
Pagamenti fino al mandato n.452 del 14/11/2024		
conto competenza	€ 143.672,86	
conto residui	€ 185.358,49	
Totale somme pagate		€ 329.031,35
Fondo di cassa alla data 03/12/2024		€ 59.912,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314636	
Situazione alla data del	03/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.888,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 49.224,22
Totale disponibilità		€ 59.112,82
Sbilanci non regolarizzati		€ 800,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 59.912,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 12100 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 208557.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 800,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 03/12/2024, pari ad € 59.112,82 per le seguenti operazioni sospese:

- *MINUTE SPESE pagate senza emissione di mandato per € 800,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314636 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/12/2024. 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 € 800,00

A campione sono stati controllati:

mandato n. 300 del 17.09.24 di € 300,00 pagamento per pagamento canone rilevazione presenze Madisoft srl

mandato n. 415 del 07.11.24. di € 243,73 BERTO PASQUALE SRL per pagamento acquisto materiale di cancelleria Progetto scuola casa di tutti ;

reversale n. 123 del 08.10.24. di € 7.500,00 per contributo comunale AS 23/24 per funzionamento amministrativo didattico

reversale n.166 . del 16.11.24 di € 70,00 per uscita didattica a Venezia il 22.11.24

La documentazione allegata risulta regolare.

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 800,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa pari a zero.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

## Conclusioni

Il modello 770 è stato acquisito dall'Agenzia delle entrate con prot. n. 24092013123814846 del 20/09/2024

La dichiarazione IRAP è stata presentata all'Agenzia delle Entrate con prot. n. 2409191118465366 del 19/09/2024

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del 3° trimestre dell'anno 2024 che risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola è: - 18,21

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPELLITI MARIA

CASSARA' SIMONA VITTORIANA

