

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto IC DI CADONEGHE di CADONEGHE, l'anno 2023 il giorno 11, del mese di ottobre, alle ore 11:07, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Alla presenza del Dsga Montella Angelo si procede a redigere il presente verbale.

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

Altri registri

1. 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		€ 268.340,05
Riscossioni fino alla reversale n. 51 del 04/10/2023		
conto competenza	€ 262.034,57	
conto residui	€ 108.824,54	
Totale somme riscosse		€ 370.859,11
Pagamenti fino al mandato n.254 del 09/10/2023		
conto competenza	€ 143.836,04	
conto residui	€ 101.291,13	
Totale somme pagate		€ 245.127,17
Fondo di cassa alla data 11/10/2023		€ 394.071,99

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314639	
Situazione alla data del	11/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 403.523,05
Totale disponibilità		€ 403.523,05
Sbilanci non regolarizzati		-€ 9.451,06
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 394.071,99

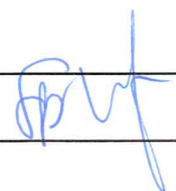
Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa Sanpaolo ABI 3069 CAB 62411 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 100000046002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo alla data del 11/10/2023, pari ad € 394.071,99.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314639 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/10/2023. 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 -€ 9.451,06

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 580,20 e una rimanenza di € 419,80.



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 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*
- *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 19/09/2023*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770 31/10/2023*

Si effettua la campionatura di un mandato e di una reversale.

Mandato n. 210 del 21.09.2023 di € 225,40 per pagamento fattura n. 106 del 29.08.2023 Biemme Ufficio sas, Dure regolare con scadenza 11.10.2023 , CIG Z743BDFD85, modulo di tracciabilità bancaria, determina del dirigente n. 4917 del 12.07.2023.

Mandato n. 236 del 09.10.2023 di € 49,59 per pagamento verso Erario di iva in regime di split payment su fattura n. 106.

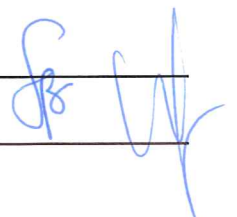
Reversale n. 50 del 04.10.2023 di € 757,50 per contributi per copertura assicurazione personale da Pago in rete PA. Non ci sono rilievi sulla documentazione visionata.

Conclusioni

La dichiarazione Irap è stata inviata telematicamente in data 26.09.2023 prot. 760047.

L'indice di tempestività dei pagamenti del terzo trimestre 2023 è -19,59 risulta pubblicato sul sito dell'Istituto, lo stock del debito è zero.

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 Michele Rossi sul portale ANAC, poi i revisori hanno trasmesso il documento di attestazione entro i termine del 15.09.2023 con protocollo n. 12761.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2023 il giorno 11 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MICHELE

BARALDO SERENA

