

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto DI TOMBOLO di TOMBOLO, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di novembre, alle ore 16:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PADOVA.

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

La verifica di cassa è svolta in presenza dal Revisore (MIUR) e in conference call dal Revisore (MEF).

Il Revisore (MIUR) procederà successivamente alla protocollazione e invierà il verbale protocollato all'istituzione scolastica. La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prossima riunione utile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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 2022	€ 157.970,89
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 23/06/2022	
conto competenza	€ 25.684,70
conto residui	€ 1.376,16

Totale somme riscosse		€ 27.060,86
Pagamenti fino al mandato n.133 del 30/06/2022		
conto competenza	€ 59.714,22	
conto residui	€ 14.738,27	
Totale somme pagate		€ 74.452,49
Fondo di cassa alla data 30/06/2022		€ 110.579,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314653	
Situazione alla data del	30/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 110.779,95
Totale disponibilità		€ 110.779,95
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 110.779,95

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 62820 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1864469.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 200,69, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 30/06/2022, pari ad € 110.779,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 200,69*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314653 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2022. 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

A campione è stata controllata la reversale n.16 del 21/04/2022 di € 12.000,00 contributo Comune di Tombolo. A campione sono stati controllati i mandati n. 71 del 11/04/2022 di € 3.600,00 per acquisto macchina lavasciuga pavimenti e n. 131 del 16/06/2022 di € 3.200,00 per il progetto supporto psicologico spazio ascolto. La documentazione risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/06/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 324,23 e una rimanenza di € 75,77.

Il saldo di cassa al 30/06/2022 pari a €75,77 è stato verificato su base documentale.

L'anticipazione di € 400,00 è rappresentata da €300 ,00 mandato n.19 del 18/02/2022 e da € 100,00 mandato n.117 del 03/06/2022.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del 2° trimestre è stato -14,10.

La scuola ha provveduto alla pubblicazione sul sito web alla sezione "Amministrazione Trasparente".

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPELLITI MARIA

CASSARA' SIMONA VITTORIANA
