

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPR. VIGODARZERE di VIGODARZERE, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 10:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNALISA	STOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EUGENIO	CULTRARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori svolgono il controllo a distanza con l'ausilio della strumentazione informatica e della documentazione inviata dall' istituzione scolastica. Il materiale è pervenuto dalla DSGA con e-mail istituzionale conseguentemente si procede al controllo contabile della suddetta documentazione ufficiale. Il presente verbale viene redatto in modalità da remoto con gli strumenti telematici in possesso degli scriventi nel rispetto delle norme e Regolamento n. 129 del 2018, oltre la Nota MI del 03.08.2021 PROT. N. 17694.

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024 € 104.125,12

Riscossioni fino alla reversale n. 124 del 30/04/2024

conto competenza € 81.774,14

conto residui € 15.184,83

Total somme riscosse € 96.958,97

Pagamenti fino al mandato n.142 del 29/04/2024

conto competenza € 104.087,61

conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 104.087,61
Fondo di cassa alla data 02/05/2024	€ 96.996,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314658
Situazione alla data del	30/04/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 923,20
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 105.628,83
Totale disponibilità	€ 106.552,03
Sbilanci non regolarizzati	-€ 9.555,55
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 96.996,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole - italia spa ABI 3069 CAB 62411 data inizio convenzione 01/10/2022 data fine convenzione 30/09/2025 C/C 15172794.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.139,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole - italia spa alla data del 30/04/2024, pari ad € 98.136,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 300,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 839,70*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314658 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 -€ 9.555,55

Il deposito firma 1, nel corso del primo trimestre, è passato dalla Dott.ssa Concetta Ferrara al Dott. Luigi Carretta, nuovo DS con incarico di reggenza.

Il saldo di Banca d'Italia diverge dal saldo della banca per euro 8.415,85 che derivano: da sospesi da regolarizzare al 30/04 per +€103,20 e mandati della distinta n.13 del 30/04/2024 pari a -€ 8.519,05.

I Revisori controllano a campione la seguente documentazione:

-mandato n. 4 del 22/01/2024 di euro 1.170 per a favore di ITS SRL unipersonale per pagamento fattura relativa al collegamento router a fibra nei plessi Don Bosco e Marconi, l'iva è stata versata con mandato n. 35 del 15/02/2024. A corredo si rinviene la fattura n.838 del 30/12/2023, il buono d'ordine, la determina contrarre mediante affidamento diretto, il preventivo della ditta, la dichiarazione ex artt. 46 e 47 DPR 445/2000, il durc on line e il CIG;  
 -reversale n. 75 del 21/03/2024 di euro 7.301 per Finanziamento risorse PNRR Esperienza del cittadino nei servizi pubblici, entrata infruttifera classificata nel sottoconto 2.3 - Altri finanziamenti dall'Unione Europea.

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 141,09 e una rimanenza di € 158,91.

Il fondo minute spese è disciplinato con Regolamento interno del 2019 ed autorizza un importo massimo del fondo di euro 1.000,00 e singola spesa massima pari a euro 100,00.

Il fondo è stato aperto dalla DSGA con mandato n.64 del 12/03/2024.

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*

In riferimento agli adempimenti previsti dalla legge 145/2018 art.1 comma 867, si evidenzia che la comunicazione stock del debito per l'esercizio 2023 non è stata effettuata. Sulla piattaforma RGS sono presenti i dati aggiornati al 26/04/2024 relativi all' importo dei documenti ricevuti nell'esercizio, al tempo medio ponderato di ritardo e al tempo medio ponderato di pagamento, tuttavia non è stato effettuato l'allineamento dello stock del debito e dunque non si è creata la comunicazione prescritta. La stessa situazione emerge in riferimento al primo trimestre dell'anno 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STOLA ANNALISA

---

CULTRARO EUGENIO

---