

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto CITTADELLA di CITTADELLA, l'anno 2023 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 11:00, è presente il Revisore dei Conti VOLTAN ELISABETTA dell'ambito ATS n. 1 provincia di PADOVA.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

Il presente verbale viene redatto e protocollato da remoto

La documentazione utile ai fini della verifica di cassa é stata inviata dalla scuola in data 04.12.2023 e successive integrazioni per via telematica.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 151.958,84
Riscossioni fino alla reversale n. 1.736 del 29/11/2023		
conto competenza	€ 403.883,84	
conto residui	€ 83.074,98	
Totale somme riscosse		€ 486.958,82
Pagamenti fino al mandato n.522 del 27/11/2023		
conto competenza	€ 317.648,80	
conto residui	€ 39.269,43	
Totale somme pagate		€ 356.918,23
Fondo di cassa alla data 30/11/2023		€ 281.999,43

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314687	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.138,43
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 278.142,00
Totale disponibilità		€ 282.280,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 281,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 281.999,43

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo SpA ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046447.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 290,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SpA alla data del 30/11/2023, pari ad € 282.289,43 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 290,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314687 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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 -€ 281,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/09/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 293,78 e una rimanenza di € 6,22.

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*
- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Conclusioni

L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO DI CITTADELLA PER IL PRIMO TRIMESTRE 2023 E' : -28,71

L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO DI CITTADELLA PER IL SECONDO TRIMESTRE 2023 E' : - 23,93

L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO DI CITTADELLA PER IL TERZO TRIMESTRE 2023 E' : - 15,95

IL MOD.770/2023 ANNO D'IMPOSTA 2022 RISULTA PRESENTATO NEI TERMINI , INVIO AGENZIA ENTRATE PROT. N.23062123532439548 DEL 21.06.2023

Il Revisore dei Conti ha controllato a campione il mandato di pagamento n. 416 del 28/08/2023 per € 4.290,00 emesso a favore di CASA EDITRICE LEARDINI GUERRINO S.R.L. (P.I. : 02614070411) - per Saldo fattura n.1108PA del 31-07-2023 - Ordine AGENDA ALUNNI AS 23-24

Il DURC on Line Prot. n. INAIL_38927754 del 02/06/2023 con scadenza il 30/09/2023 risulta regolare alla data del pagamento.

Il Revisore ha controllato a campione la reversale d'incasso n. 1688 del 07/11/2023 emessa a fronte del versamento di € 6,00 da parte 150707 - GENITORI per contributo uscita didattica CARTIERA as 23-24 (a copertura carta contabile nn 1764).

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VOLTAN ELISABETTA
