

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto CITTADELLA di CITTADELLA, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di luglio, alle ore 11:50, 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, in data odierna.

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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

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)*

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. 1.118 del 19/06/2023		
conto competenza	€ 220.664,97	
conto residui	€ 24.437,95	
Totale somme riscosse		€ 245.102,92

Pagamenti fino al mandato n.327 del 26/06/2023		
conto competenza	€ 161.615,21	
conto residui	€ 30.256,76	
Totale somme pagate		€ 191.871,97
Fondo di cassa alla data 30/06/2023		€ 205.189,79

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	30/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 72.129,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 207.019,79
Totale disponibilità		€ 279.148,79
Sbilanci non regolarizzati		-€ 73.959,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 205.189,79

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 € 73.957,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SpA alla data del 30/06/2023, pari ad € 279.146,79 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.830,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 72.129,00*
- *pagamento bolli carico ente pagate senza emissione di mandato per € 2,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314687 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2023. 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 -€ 73.959,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 291,78 e una rimanenza di € 8,22.

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:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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

Il mod. 770/2023 anno d'imposta 2022 e' stato inviato all'agenzia delle entrate con protocollato n. 23062123532439548 in data 21/06/2023

Il Revisore dei Conti ha controllato a campione i mandati di pagamento:

- n. 254 del 13/05/2023 per € 436,50 emesso a favore di ERREBIAN SPA - per Saldo fattura n. V1-031538 del 09-05-2023 - acquisto lavatrici plessi Ca nave prot. 3625 del 04/05/2023
- n. 311 del 12/06/2023 per € 436,50 emesso a favore di ERREBIAN SPA - per Saldo fattura n. V1-036796 del 29-05-2023 - acquisto lavatrici plessi infanzia AS 22-23 prot. 3625 del 04/05/2023

La regolarità DURC (INAIL-INPS) è stata sottoscritta con firma digitale dal legale rappresentante della società sig. Luca Masciola in data 09/05/2023 tramite dichiarazione sostitutiva..

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:55, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VOLTAN ELISABETTA _____

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005648 - 05/07/2023 - VI.3 - E