

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto CITTADELLA di CITTADELLA, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di luglio, alle ore 10:30, è presente il Revisore dei Conti SOLDANO LUCIA 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)	Presente
ELISABETTA	VOLTAN	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non 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:

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

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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 2022		€ 322.974,39
Riscossioni fino alla reversale n. 210 del 12/07/2022		
conto competenza	€ 140.026,94	
conto residui	€ 93.269,85	
Totale somme riscosse		€ 233.296,79
Pagamenti fino al mandato n.320 del 14/07/2022		
conto competenza	€ 395.097,44	
conto residui	€ 13.689,14	
Totale somme pagate		€ 408.786,58
Fondo di cassa alla data 15/07/2022		€ 147.484,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314687	
Situazione alla data del	15/07/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.883,80
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 100.929,45
Totale disponibilità		€ 104.813,25
Sbilanci non regolarizzati		€ 42.671,35
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 147.484,60

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 € 300,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SpA alla data del 15/07/2022, pari ad € 147.784,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 300,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314687 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/07/2022. 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 € 42.671,35

La convenzione per la gestione del servizio di cassa è stata rinnovata con lo stesso Istituto Bancario, giusta nota prot. dell'Istituto n. 465 del 19/1/2022

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 115,91 e una rimanenza di € 184,09.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa, come da dichiarazione congiunta del DS dott. Chiara Riello e della DSGA Sig.ra Paola Zanon attestante la corrispondenza tra la consistenza del Fondo Minute Spese e quanto presente in cassa alla data odierna.

L'Indice di tempestività dei pagamenti per il secondo trimestre dell'anno 2021 é pari a: - 23,59.

Il Revisore dei Conti ha controllato a campione il mandato di pagamento n. 316 del 12/7/2022 per € 64,00 emesso a favore di 1489953- POSTE ITALIANE SPA ALT NORD EST INCASSI CONTO CREDITO- per saldo fatture legate al mandato n. 1022180011 - CIG 98302B47F.

Il DURC on Line Prot. n. INAIL_33416782 del 13/6/2022 con scadenza il 11/10/2022 risulta regolare alla data del pagamento.

Il Revisore ha controllato a campione la reversale d'incasso n. 210 del 12/7/2022 emessa a fronte del versamento di € 72.000,00 da parte del Comune di CITTADELLA C.F. 00731540282- MIUR a titolo "Contributo Funzionamento Amministrativo Didattico Scuole Infanzia 2022.

La Commissione per il rinnovo inventariale, nominata con provvedimento del DS prot. n. 6996/FP del 25/11/2021, si è riunita in data 28/12/2021 per redigere il processo verbale prot. 7867/C14B del 28/12/2021. La predetta Commissione ha esposto i risultati delle operazioni regolarmente svolte ed ha allegato al processo verbale i modelli PV/1, PV/2 e PV/3. Non sono emerse proposte di beni da destinare a discarico. Il Revisore prende atto, invitando alle conseguenti operazioni, tra cui le comunicazioni al Consiglio d'Istituto.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:05, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004314 - 15/07/2022 - VI.3 - E