

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto CITTADELLA di CITTADELLA, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di dicembre, alle ore 10:00, 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, 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 regolarita' procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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 2022		€ 322.974,39
Riscossioni fino alla reversale n. 311 del 30/11/2022		
conto competenza	€ 242.084,97	
conto residui	€ 197.263,43	
Totale somme riscosse		€ 439.348,40
Pagamenti fino al mandato n.435 del 18/11/2022		
conto competenza	€ 571.997,27	
conto residui	€ 14.162,73	
Totale somme pagate		€ 586.160,00
Fondo di cassa alla data 30/11/2022		€ 176.162,79

### 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	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25.342,80
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 151.524,99
Totale disponibilità		€ 176.867,79
Sbilanci non regolarizzati		-€ 705,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 176.162,79

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 € 1.519,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SpA alla data del 30/11/2022, pari ad € 177.681,79 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.519,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314687 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2022. 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 -€ 705,00

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 289,93 e una rimanenza di € 10,07.

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 2021 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 TERZO TRIMESTRE 2022 E' : -13,79

IL MOD.770/2022 ANNO D'IMPOSTA 2021 RISULTA PRESENTATO NEI TERMINI , INVIO AGENZIA ENTRATE PROT. N.22072112263438180 DEL 21.07.2022

Il Revisore dei Conti ha controllato a campione il mandato di pagamento n. 468 del 14/12/2022 per € 1.003,50 emesso a

favore di 3546381 BIANCHI INGROSSO SRL - per Saldo fattura n 2720 del 30-11-2022 - Ordine mepa n 3280721 materiale igienico sanitario as 22-23

Il DURC on Line Prot. n. INAIL\_34780047 del 27/09/2022 con scadenza il 25/01/2023 risulta regolare alla data del pagamento.

Il Revisore ha controllato a campione la reversale d'incasso n. 280 del 18/11/2022 emessa a fronte del versamento di € 564,46 da parte 156028 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO per erogazione risorse orientamento art.8 dl 104-2013 anno 2022

Amministrativo Didattico Scuole Infanzia 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

