

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto CITTADELLA di CITTADELLA, l'anno 2021 il giorno 29, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di PADOVA.

La riunione 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)	Presente

Il presente verbale viene redatto e protocollato da remoto, in data odierna, a causa del perdurare della situazione di emergenza epidemiologica da COVID 19.

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 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)

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 266.968,20
Riscossioni fino alla reversale n. 1.071 del 18/11/2021		
conto competenza	€ 292.068,12	
conto residui	€ 818,27	
Totale somme riscosse		€ 292.886,39
Pagamenti fino al mandato n.362 del 18/11/2021		
conto competenza	€ 196.345,27	
conto residui	€ 33.937,23	

Totale somme pagate	€ 230.282,50
Fondo di cassa alla data 22/11/2021	€ 329.572,09

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	31/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 47.645,23
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 233.384,27
Totale disponibilità		€ 281.029,50
Sbilanci non regolarizzati		€ 48.542,59
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 329.572,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo SpA ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 100000046447.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.341,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SpA alla data del 22/11/2021, pari ad € 331.913,09 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 750,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.000,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 591,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314687 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2021. 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 € 48.542,59

La documentazione relativa agli sbilanci non regolarizzati è agli atti della Scuola.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 462,61 e una rimanenza di € 136,69.

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.

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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il Mod. 770/2021 per l'anno d'imposta 2020 è stato inviato all'Agenzia delle Entrate con prot. n. 21062410590551719 in data 24/6/2021 .

L'Indice di tempestività dei pagamenti per il terzo trimestre dell'anno 2021 é pari a: - 15,68.

I Revisori dei Conti hanno controllato a campione il mandato di pagamento n. 327 del 26/10/2021 per € 313,80 emesso a favore di 1487607-ARUBA SPA C.F. 01573850516 per saldo fatture legate al mandato PAS0012653 CIG Z6832EC499- conferma ordine e servizi dominio e hosting aruba anni 2.

Il DURC on Line Prot. n. INAIL_29542906 del 9/10/2021 con scadenza il 6/2/2022 risulta regolare alla data del pagamento.

I Revisori hanno controllato a campione la reversale d'incasso n. 959 del 11/11/2021 emessa a fronte del versamento di € 2.379,74 da parte del MIUR a titolo di A.F. 2021 DM.2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA, giusta nota n. 25629 dell'8/11/2021-Avviso di assegnazione e contestuale erogazione delle risorse finanziarie ..,ai sensi dell'art. 1, commi 504 e 505 L. 30/12/2020 N. 178.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2021 il giorno 29 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA

VOLTAN ELISABETTA
