

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/003**

Presso l'istituto IC VOLPAGO DEL MONTELLO di VOLPAGO DEL MONTELLO, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELA	ARDIZZON	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	ROZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il Sostituto del DSGA Sig. Loris Serrajotto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

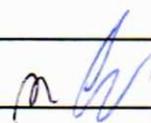
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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 2024	€ 215.824,70
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 24/04/2024 conto competenza	€ 30.393,63



conto residui	€ 7.316,00	
Totale somme riscosse		€ 37.709,63
Pagamenti fino al mandato n.50 del 24/04/2024		
conto competenza	€ 31.008,94	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 31.008,94
Fondo di cassa alla data 29/04/2024		€ 222.525,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317399	
Situazione alla data del	29/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.391,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 224.869,91
Totale disponibilità		€ 236.261,31
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.735,92
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 222.525,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 61821 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 551314.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.042,23, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 29/04/2024, pari ad € 227.567,62 per le seguenti operazioni sospese:

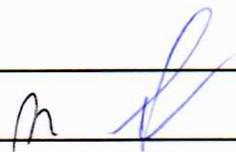
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.490,63*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.551,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317399 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2024. 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 -€ 13.735,92

I Revisori procedono alla verifica del mandato n. 40 del 24/04/2024 relativo al pagamento della fattura n. 34/4 del 22/3/2024 di euro 472,00 a favore del Museo Trieste_laboratorio immaginario scientifico . La Documentazione risulta regolare.

I Revisori procedono alla verifica della reversale n. 17 del 24/04/2024 di euro 1.300,00 relativo a incasso quota genitori per l'uscita didattica a Padova- Orto botanico- del 23/04/2024. La documentazione risulta regolare.

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 44,36 e una rimanenza di € 255,64.

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 i Revisori accertano 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del 1° trimestre 2024 è pari a 9,29. I revisori raccomandano maggiore tempestività nei pagamenti.

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30/11/2023 di cui alla Delibera Anac 103 del 17/05/2023 I REVISORI rappresentano di aver svolto l'attività di monitoraggio e di aver provveduto a trasmettere nei termini la scheda relativa all'attestazione come da ricevuta ANAC 29085 del 06/12/2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARDIZZON MICHELA

ROZZA STEFANO

