

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC RONCADE di RONCADE, l'anno 2024 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di TREVISO.
La riunione si svolge presso Presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	PAGANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICOLA	SALGARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA per l'a.s. 2024/2025 la dott.ssa Luana Favaro

La verifica viene effettuata tenuto conto dei movimenti contabili a tutto il 30 novembre 2024.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 124.494,40
Riscossioni fino alla reversale n. 153 del 29/11/2024	
conto competenza	€ 359.256,78
conto residui	€ 12.465,31
Totale somme rimosse	€ 371.722,09
Pagamenti fino al mandato n.722 del 28/11/2024	
conto competenza	€ 314.767,99
conto residui	€ 113.521,68
Totale somme pagate	€ 428.289,67
Fondo di cassa alla data 29/11/2024	€ 67.926,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317458
Situazione alla data del	29/11/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 77.932,68
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 87,14
Totale disponibilità	€ 78.019,82
Sbilanci non regolarizzati	-€ 10.093,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 67.926,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 62014 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 900,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 29/11/2024, pari ad € 68.826,92 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 696,25*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 203,85*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317458 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2024. 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 -€ 10.093,00

La differenza di € 10.093 è data da uno sbilancio per provvisori da regolarizzare da parte dell'istituto cassiere.

I revisori a campione verificano la seguente documentazione:

*mandato n. 722 del 28.11.2024 di euro 209,49 a favore di Oliviero Loredana (docente interno) per un incarico "Lab extranauti PNRR DM 65", le relative ritenute saranno versate nel mese di dicembre.

*reversale n. 139 del 28.10.2024 per € 11.854,34 relativo all'incasso MIM per il funzionamento amministrativo-didattico sett-dic 2024 .

Dall'esame della documentazione non si evincono irregolarità.

La carta di credito non è mai stata utilizzata.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 415,35 e una rimanenza di € 84,65.

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 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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*

Conclusioni

L'Istituto ha pubblicato sul sito istituzionale alla voce "Amministrazione trasparente" l'indice di tempestività dei pagamenti relativo a:

secondo trimestre 2024 pari - 15,29

terzo trimestre 2024 pari -8,84

il monitoraggio dei debiti del secondo trimestre è pari a 65896,57 per un numero di creditori pari a 5

il monitoraggio dei debiti del secondo trimestre è pari a 36535,45 per un numero di creditori pari a 5

Il mod. 770/2024 è stato regolarmente trasmesso in data 30/08/2024 prot. 24083015320969015.

La dichiarazione IRAP/2024 è stata regolarmente trasmessa in data 30/09/2024 prot. 24093016135867682000001.

I revisori in qualità di OIV hanno effettuato la verifica della pubblicazione e completezza dei dati presenti in amministrazione trasparente nel sito dell' Istituto Comprensivo di Roncade ed inviato alla data 09.07.2024 la griglia per la pubblicazione sul sito amministrazione trasparente. La griglia è stata pubblicata sul sito amministrazione trasparente in data 11.07.2024.

La griglia presentava percentuali di valori corretti e pertanto non è soggetta a monitoraggio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:35, l'anno 2024 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

PAGANI MARCO

SALGARO NICOLA

