

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto IC ODERZO di ODERZO, l'anno 2022 il giorno 27, del mese di dicembre, alle ore 17:52, è presente il Revisore dei Conti MONTAGNER ENRICO dell'ambito ATS n. 1 provincia di TREVISO.

La revisione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	MANIAGO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ENRICO	MONTAGNER	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La dott.ssa Daniela Maniago è assente in quanto in data 13.12.2022 ha comunicato al revisore MIUR che il suo incarico è scaduto il 16.09.2022 (con successiva proroga di 45 giorni) e non ha accettato la proposta di rinnovo. Allo stato attuale non è ancora stato nominato il nuovo revisore MEF.

La verifica di cassa si è svolta da remoto.

La documentazione esaminata è stata inviata dal DSGA il sig. Simone Clemente via e-mail.

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)*

Attività contrattuale

- 1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- 2. Controllo regolarità procedure tracciabilità 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*

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€145.923,25
Riscossioni fino alla reversale n. 141 del 19/12/2022	
conto competenza	€162.541,50
conto residui	€10.386,25
Totale somme riscosse	€172.927,75
Pagamenti fino al mandato n.199 del 20/12/2022	
conto competenza	€152.230,44
conto residui	€31.404,72
Totale somme pagate	€183.635,16
Fondo di cassa alla data 27/12/2022	€135.215,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317467
Situazione alla data del	27/12/2022
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€7.344,45
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€127.871,39
Totale disponibilità	€135.215,84
Sbilanci non regolarizzati	€0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€135.215,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 5336 CAB 61860 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 30605032.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 20/12/2022, pari ad €135.215,84.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317467 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/12/2022. 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 €0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 27/12/2022, presenta un saldo di €0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 27/12/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a €393,34. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per €393,34 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa ed è pari a zero. Il fondo è stato chiuso il 13.12.2022.

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:

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

Conclusioni

La dichiarazione 770 del 2022 è stata inviata l'8.07.2022 con prot. 22070812335246459.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il terzo trimestre dell'anno 2022 è pari a -26,15.

Il revisore ha esaminato la seguente documentazione:

- mandato n. 137 del 19.09.2022 riferito al pagamento di euro 1.550,00 della fatt. n. 2981/PA emessa dalla società MADISOFT S.P.A. per l'acquisto dei software: Nuvola Area Alunni, Registro elettronico, App Tutore e PagoNuvola;
- mandato n. 194 del 14.12.2022 riferito al pagamento di euro 1464,90 della fatt. n. 300051 del 29.11.2022 emessa dalla ditta Futura Ufficio sas di Tesolin E.C. per l'acquisto di cartucce per stampanti per la didattica);
- reversale n.131 del 23.11.2022 di euro 3055,00 relativa al versamento da parte dei genitori degli alunni della classe terza quale contributo per corso Ket 2022/2023;
- reversale n. 138 del 14.12.2022 di euro 11.000,00 relativa al contributo del Comune di Oderzo per l'acquisto di materiale e attrezzature per la pulizia dei locali scolastici a.s. 2021/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:59, l'anno 2022 il giorno 27 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTAGNER ENRICO

Enrico Montagner