

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/006**

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI FAEDIS di FAEDIS, l'anno 2023 il giorno 26, del mese di ottobre, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso segreteria dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	CARLOVICH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELIANA	MACOR	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti la DS Michela Maffei e la DSGA Piera Chiavacci

Si inizia la riunione con la valutazione dell'avanzamento da parte dell'Istituzione scolastica delle procedure relative all'assolvimento degli obblighi di trasparenza di cui alla Delibera Anac n. 203 del 17 maggio 2023.

Si procede alla verifica della griglia di monitoraggio con particolare riferimento ad alcune sezioni aggiornate dal gestore Nuvola Madisoft.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

- 1. Controllo Giornale di cassa*
- 2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- 3. 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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 128.707,86
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 23/10/2023		
conto competenza	€ 173.405,91	
conto residui	€ 123.364,34	
Totale somme riscosse		€ 296.770,25
Pagamenti fino al mandato n.476 del 20/10/2023		
conto competenza	€ 174.257,68	
conto residui	€ 92.054,75	
Totale somme pagate		€ 266.312,43
Fondo di cassa alla data 26/10/2023		€ 159.165,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317523	
Situazione alla data del	26/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.417,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 166.520,45
Totale disponibilità		€ 167.937,65
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.771,97
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 159.165,68

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa Sanpaolo Spa ABI 3069 CAB 12366 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.771,97, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo Spa alla data del 26/10/2023, pari ad € 167.937,65 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 7.701,64*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.070,33*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317523 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/10/2023. 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 -€ 8.771,97

L'importo di € 7.701,64 (sommatoria dei mandati da n. 472 a 476 di cui alla distinta n. 43 del 20/10/2023) non risulta contabilizzato a causa di un mancato recepimento del flusso informatico di INBIZ. Il flusso è stato re- inviato in data odierna e l'esito sarà disponibile domani.

Preso visione del mandato n. 470 del 05/10/2023 - pagato imponibile fatt. n. 1 /981 del 21/09/2023 VARGIU SCUOLA SRL Incarico RPD - contratto prot. n. 1350 /VI.2 del 07/02/2023 triennale con decorrenza 09/02/2023. Il pagamento del canone di € 1.100 + iva è annuale.

Reversale n. 27 del 18/09/2023 - € 61.891,17 in c/residui - FONDI STRUTTURALI EUROPEI - P.O.N finanziamento realizzazione reti locali, cablate e wireless, Nota Prot. 9521 del 22/10/2021 - Autorizzazione progetto.

Si evidenzia che l'Istituto ha provveduto tempestivamente al saldo della fattura n. ZZ40517711 del 10/07/2023 VODAFONE ITALIA SPA di € 50.730,47 relativa al sopracitato progetto.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/08/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 53,10 e una rimanenza di € 196,90.

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:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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*

MOd. 770 - prot. invio n. 23101815585768801 del 18/10/2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2023 il giorno 26 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLOVICH DONATELLA

MACOR ELIANA
