

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto IC "A. FOGAZZARO" TRISSINO di TRISSINO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 11:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di VICENZA.
La riunione si svolge presso presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIA	SOLDANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELE	VINCENZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA la Sig.ra Gallo Concetta.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- 1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- 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)

Attività contrattuale

- 1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
- 2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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 2024		€ 195.021,03
Riscossioni fino alla reversale n. 585 del 03/12/2024		
conto competenza	€ 162.282,54	
conto residui	€ 61.996,20	
Totale somme riscosse		€ 224.278,74
Pagamenti fino al mandato n.536 del 03/12/2024		
conto competenza	€ 135.213,65	
conto residui	€ 133.875,53	
Totale somme pagate		€ 269.089,18
Fondo di cassa alla data 06/12/2024		€ 150.210,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317865	
Situazione alla data del	30/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 15.980,64
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 136.261,96
Totale disponibilità		€ 152.242,60
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.032,01
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 150.210,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo spa ABI 3069 CAB 60818 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046008.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 04/12/2024, pari ad € 150.210,59.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317865 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2024. 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 -€ 2.032,01

La differenza di 2.031,01 tra modello 56T al 30.11.2024 e Saldo Giornale di Cassa al 6.12.24 è imputabile al pagamento dei mandati risultanti nel giornale di cassa nelle date del 2 e 3 dicembre 2024, tenendo conto della reversale n. 584 del 3.12.24 per euro 62.

Si verificano le seguenti reversali:

- reversale n. 463 del 8.8.2024 per euro 8.720,96 per contributo progetto Alfabetta 2023/24 da parte del Comune di Trissino.

Si verificano i seguenti mandati:

- mandato n. 179 del 4.7.2024 per euro 1.112,98 per pagamento della ditta Bianchi snc per fattura n. 1.134 del 28.6.2024, per acquisto materiale pulizia plessi. E' presente Cig, Durc, tracciabilità, determina affidamento tramite indagine di mercato. La relativa è stata versata con mandato n. 211 del 12.7.2024 per euro 235,20.
- mandato n. 528 del 12.11.2024 per euro 7.282,40 a favore di Unipol Sai Assicurazioni spa per fattura n. U1230000026501 del 7.11.24 per pagamento polizze infortuni. E' presente Cig, Durc, tracciabilità, verifica ex art-48bis, acquisto in Rete Mepa.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 500,00 e una rimanenza di € 0,00.

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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

L'indice di tempestività del 2° trim. 2024 è pari a -38,74

L'indice di tempestività del 3° trim. 2024 è pari a -33,29

Lo stock del debito del 3° trimestre 2024, fornito su documento cartaceo da AreaRGS, è pari zero.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA

VINCENZI DANIELE

VIIC819004 - A8E4168 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011438 - 06/12/2024 - I.5 - E