

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO "P. ANTONIBON" di NOVE, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti GENTILE ANNA dell'ambito ATS n. 28 provincia di VICENZA.

La revisione si svolge presso Sede dell'Istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	GENTILE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRA	ERRICO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente il Dsga Bettanin Alan

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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 2023		€ 50.721,01
Riscossioni fino alla reversale n. 120 del 21/11/2023		
conto competenza	€ 266.402,79	
conto residui	€ 70.891,54	
Totale somme riscosse		€ 337.294,33
Pagamenti fino al mandato n.510 del 20/11/2023		
conto competenza	€ 180.328,62	
conto residui	€ 58.126,14	
Totale somme pagate		€ 238.454,76
Fondo di cassa alla data 30/11/2023		€ 149.560,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317868	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 22.955,46
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 118.382,13
Totale disponibilità		€ 141.337,59
Sbilanci non regolarizzati		€ 8.222,99
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 149.560,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE - VOLKSBANK ABI 5856 CAB 60600 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 152570177151.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.222,99, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE - VOLKSBANK alla data del 30/11/2023, pari ad € 141.337,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 660,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.696,65*
- *pagamento F24 pagate senza emissione di mandato per € 12.579,64*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317868 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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 € 8.222,99

La natura delle spese pagate è dovuta a pagamenti relativi a F24 per le ritenute previdenziali ed assistenziali ed erariale ( Irap -Irpef-Inpdap)

le somme incassate dalla banca di euro 3.696,65 sono dovute per rimborso PON e per contributi volontari famiglia e viaggi d'istruzione.

Il revisore verifica a campione :

Reversale n. 106 del 20/11/2023 di euro 407,61 per Contributo DL.104 Articolo 8C .2 Attività progettuali " Percorso Orientamento A.S. 23-24

Reversale n. 117 del 21-11-2023 di euro 2.373,00 per Contributo per Spese di ADSL/VOIP 2022 Saldo

Mandato n. 340 02/10/2023 di euro 96,60 per saldo Fattura n.1484 del 18/09/2023 acquisti Registri verbali consigli di classe triennali

Mandato n. 506 del 21/10/2023 di euro 1.664,00 per saldo Fattura n.17 del 15/9/2023 acquisto Armadietti

Monoblocco secondaria Pozzoleone Progetto PNRR Classroom

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.383,48 e una rimanenza di € 116,52.

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 il Revisore accerta 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*
- *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**

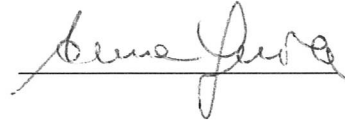
Modello dichiarazione Mod.770/2023 invio protocollo n.23102811442217157 del 28/10/2023

Modello Dichiarazione IRAP 2023 , invio protocollo n. 231103094253330520 del 3/11/2023

L'indice relativo all'indicatore tempi medi di pagamento ((art. 9 DPCM 22/9/2014) relativo al periodo Luglio-Settembre 2023 è -23,27

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Anna Gentile', written over a horizontal line.