

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto IC 1 VALDAGNO di VALDAGNO, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 11:15, è presente il Revisore dei Conti ROMANO FLAVIA ALICE dell'ambito ATS n. 14 provincia di VICENZA.

La revisione si svolge presso via Pasubio 171, Valdagno.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	DE ANGELIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
FLAVIA ALICE	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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	€ 147.154,64
Riscossioni fino alla reversale n. 73 del 09/05/2023	
conto competenza	€ 44.601,48
conto residui	€ 0,00

Totale somme riscosse		€ 44.601,48
Pagamenti fino al mandato n.85 del 03/05/2023		
conto competenza	€ 15.054,74	
conto residui	€ 8.448,64	
Totale somme pagate		€ 23.503,38
Fondo di cassa alla data 12/05/2023		€ 168.252,74

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	90048	
Situazione alla data del	12/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.258,24
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 161.247,50
Totale disponibilità		€ 169.505,74
Sbilanci non regolarizzati		€ 10,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 169.515,74

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 60828 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 46001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.263,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SAN PAOLO alla data del 12/05/2023, pari ad € 169.515,74 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.263,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 90048 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2023. 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 € 10,00

Il saldo riportato nel giornale di cassa non concorda con quello dell'istituto cassiere e della Banca d'Italia a causa della presenza di alcuni sospesi da regolarizzare, dell'importo complessivo di € 1263, relativi a contributi vincolati delle famiglie per uscite didattiche.

Il fondo per le minute spese non è stato costituito.

Il revisore ha esaminato, col metodo del campionamento, la documentazione amministrativa e finanziaria relativa a:

- mandato n. 14 dell'1.02.2023, di importo pari a € 1.275,00, per pagamento della fattura n. 537/PA del 12.01.2023 emessa da Madisoft s.p.a. per servizi di gestione documentale e conservazione sostitutiva "NUVOLA": la documentazione risulta regolare;
- mandato n. 79 del 3.05.2023, di importo pari a € 955,50, per il pagamento della fattura n. 223 del 31.03.2023 emessa da PELIZZON LUIGI s.r.l. per acquisto di beni di consumo: la documentazione risulta regolare;
- reversale n. 37 dell'11.04.2023, di importo pari a € 1.032,00, per contributo delle famiglie per viaggio d'istruzione

del 05.04.2023: la documentazione risulta regolare;

- reversale n. 61 del 9.05.2023, di importo pari a € 2.500,00, per Premio "Digi e Lode"-progetto HERA per la digitalizzazione delle scuole: la documentazione risulta regolare.

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:

- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

La dichiarazione del sostituto di imposta è stata acquisita dall'Agenzia delle entrate con prot. n. 22102514583918768 del 25.10.2022.

I termini per la presentazione del mod. 770 relativo al periodo di imposta 2022 sono ancora pendenti.

L'indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre 2023, pari a -8,88, nonché l'ammontare complessivo del debito e delle imprese creditrici, sono stati regolarmente pubblicati sul sito della scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROMANO FLAVIA ALICE
