

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC SOVIZZO di SOVIZZO, l'anno 2024 il giorno 04, del mese di novembre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso sede dell'I.C..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIACOMO	REMONATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DAVID MARIA	MICALLEF	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Vincenzo Chiofalo.

Si prende visione del verbale di passaggio di consegne dei DSGA avvenuto in data 09/10/2024.

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 regolarita' procedure approvvigionamenti
- 2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 68.966,04
Riscossioni fino alla reversale n. 421 del 30/10/2024		
conto competenza	€ 128.104,46	
conto residui	€ 50.671,09	
Totale somme riscosse		€ 178.775,55
Pagamenti fino al mandato n.183 del 20/10/2024		
conto competenza	€ 71.045,19	
conto residui	€ 54.815,44	
Totale somme pagate		€ 125.860,63
Fondo di cassa alla data 04/11/2024		€ 121.880,96

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317883	
Situazione alla data del	31/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.321,63
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 110.844,41
Totale disponibilità		€ 122.166,04
Sbilanci non regolarizzati		-€ 285,08
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 121.880,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 60353 data inizio convenzione 03/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 403,48, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 04/11/2024, pari ad € 122.284,44 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 403,48*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317883 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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 -€ 285,08

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*
- *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*
- *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

A campione casuale vengono esaminati:

- il mandato n. 113 del 15/05/2024 di € 411,40 a favore di Decathlon Italia Srl per acquisto materiale sportivo per alunni. L'IVA è stata regolarmente versata con mandato n. 114 di € 90,51.
- il mandato n. 179 del 29/10/2024 di € 330,00 a favore di Madisoft Spa per acquisto rilevatore presenze. L'IVA è stata regolarmente versata con mandato n. 183 di €72,60.
- la reversale n. 118 del 18/09/2024 di € 2250,00 da Comune di Sovizzo per contributo ordinario e fotocopiatori.
- la reversale n. 238 del 16/10/2024 di € 24,50 per contributo volontario alunni a.s. 2024/2025.
- registro inventario n. 483, relativo a pc portatile correttamente iscritto e ammortizzato.
- registro inventario n. 213, relativo a armadio cassaforte.

Non emergono irregolarità.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III° trimestre 2024 risulta pubblicato nella sezione Amministrazione del sito internet dell'istituzione scolastica e risulta pari a -23,17.

L'ammontare complessivo dei debiti relativo al III° trimestre 2024 risulta pubblicato nella sezione Amministrazione del sito internet dell'istituzione scolastica e risulta pari a 0,00

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

REMONATO GIACOMO

MICALLEF DAVID MARIA
