

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IC VICENZA 4 - " BAROLINI" di VICENZA, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di marzo, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso presso la sede di servizio dei Revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCO	ERICE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	LONGO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA dott. Alessandro Barone.

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 regolarita' utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

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		€ 66.796,69
Riscossioni fino alla reversale n. 301 del 29/03/2023		
conto competenza	€ 21.420,68	
conto residui	€ 90.315,51	
Totale somme riscosse		€ 111.736,19
Pagamenti fino al mandato n.86 del 29/03/2023		
conto competenza	€ 88.884,78	
conto residui	€ 1.848,86	
Totale somme pagate		€ 90.733,64
Fondo di cassa alla data 30/03/2023		€ 87.799,24

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317885	
Situazione alla data del	28/02/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.392,26
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 72.123,99
Totale disponibilità		€ 73.516,25
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 73.516,25

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Monte dei Paschi di Siena Spa ABI 1030 CAB 11803 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 521022.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.147,48, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena Spa alla data del 30/03/2023, pari ad € 98.946,72 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 11.147,48*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317885 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2023. 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 € 0,00

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 i Revisori accertano che:

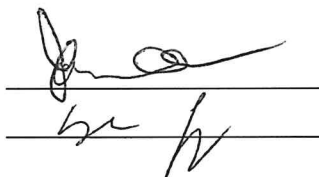
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La differenza tra il modello 56 T e le risultanze bancarie sono date da partite viaggianti in corso di regolarizzazione. Sono stati esaminati a campione i seguenti titoli: mandato n. 86 del 29.3.2023 di € 6.531,00 a favore di Cover Up S.r.l. - saldo fattura n. 80/B del 17.2.2023 relativa alla fornitura di prodotti digitali; reversale n. 279 del 23.3.2023 di € 10.319,86 relativa al funzionamento amministrativo-didattico gennaio-agosto 2023. Non ci sono rilievi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ERICE FRANCESCO

LONGO GIULIA



Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The first signature is more stylized and appears to be 'Erice Francesco'. The second signature is simpler and appears to be 'Longo Giulia'.