

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/007**

Presso l'istituto IC SANDRIGO "G.ZANELLA" di SANDRIGO, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di novembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	PALMIERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIETRO	SARRUBBO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA, dottoressa Francesca Solito.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarita' utilizzo carta di credito*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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		€ 234.154,71
Riscossioni fino alla reversale n. 304 del 14/11/2024		
conto competenza	€ 217.753,45	
conto residui	€ 7.095,06	
Totale somme riscosse		€ 224.848,51
Pagamenti fino al mandato n.315 del 11/11/2024		
conto competenza	€ 347.446,71	
conto residui	€ 1.254,00	
Totale somme pagate		€ 348.700,71
Fondo di cassa alla data 15/11/2024		€ 110.302,51

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317904	
Situazione alla data del	15/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 766,66
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 111.140,85
Totale disponibilità		€ 111.907,51
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.605,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 110.302,51

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 60710 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 30063.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.734,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 15/11/2024, pari ad € 112.036,51 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.742,00
- movimento con carta di credito pagate senza emissione di mandato per € 8,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317904 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/11/2024. 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 -€ 1.605,00

Con la tecnica del campionamento, sono stati esaminati alcuni documenti contabili:

reversale n. 214 del 27/08/2024, in conto competenza, per euro 3.000,00, provenienti dal Comune di Bressanvido, per la promozione di un progetto di lettura;

mandato n. 177 del 20/06/2024, in conto competenza, di euro 8.323,81, a favore di TERRABASE COOPERATIVA per la liquidazione di un progetto sull'ambiente.

La documentazione esaminata è corretta dal punto di vista amministrativo contabile.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 307,17 e una rimanenza di € 192,83.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *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

Gli indici di tempestività dei pagamenti, correttamente pubblicati sul sito dell'Amministrazione Trasparente, sono i seguenti:

1° trim. -22,03;

2° trim. -20,36;

3° trim. -14,71.

Avuto riguardo agli adempimenti relativi alla piattaforma certificazione crediti, essendo in regola con i tempi di pagamento alla data odierna, lo stock del debito è pari a 0 così come verificato sulla piattaforma dedicata.

Rammentiamo all'Istituto scolastico la scadenza del 30 novembre per gli adempimenti ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PALMIERI ALESSANDRA

SARRUBBO PIETRO
