

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IPSS "B. MONTAGNA" di VICENZA, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto.

### 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 la DSGA dott.ssa Daniela Caboni.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

#### Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale*
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

#### 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		€ 215.545,86
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 30/04/2024		
conto competenza	€ 160.175,29	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 160.175,29
Pagamenti fino al mandato n.84 del 29/04/2024		
conto competenza	€ 80.210,30	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 80.210,30
Fondo di cassa alla data 03/05/2024		€ 295.510,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319637	
Situazione alla data del	03/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 53.400,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 242.135,65
Totale disponibilità		€ 295.535,85
Sbilanci non regolarizzati		-€ 25,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 295.510,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 11894 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046015.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 25,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 03/05/2024, pari ad € 295.535,85 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 25,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319637 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/05/2024. 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 -€ 25,00

La differenza tra il modello 56T ed il saldo dell'Istituto Tesoriere è dovuta a partite viaggianti in corso di regolarizzazione.

E' stata esaminata a campione la seguente documentazione. Mandato n. 65 del 18.3.2024 di € 759,90 relativo all'acquisto di materiale didattico a favore di GALLA INGROSSO S.R.L.. Reversale n. 22 del 22.4.2024 relativa a funzionamento amm.vo didattico 8/12 da M.I.U.R. di € 24.708,66. Non ci sono rilievi.

L'indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre 2024 è pari a -1,30.

Lo stock del debito commerciale del primo trimestre 2024 è di € 33.870,73 per 19 imprese creditrici.

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2024, presenta un saldo di € 164,87 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2024, in quanto risulta un saldo di € 167,40

## 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 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)*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ERICE FRANCESCO

\_\_\_\_\_

LONGO GIULIA

\_\_\_\_\_