

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto DI GALLIERA VENETA di GALLIERA VENETA, l'anno 2022 il giorno 19, del mese di dicembre, alle ore 14:30, è presente il Revisore dei Conti VOLTAN ELISABETTA dell'ambito ATS n. 1 provincia di PADOVA.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIA	SOLDANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ELISABETTA	VOLTAN	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto e protocollato da remoto, in data odierna.

La documentazione utile ai fini della verifica di cassa é stata inviata dalla scuola in pari data per via telematica.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- 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 Registro dei contratti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità 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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022 € 126.009,43

Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 16/12/2022
conto competenza € 59.841,26

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 59.841,26
Pagamenti fino al mandato n.184 del 15/12/2022		
conto competenza	€ 83.873,86	
conto residui	€ 11.670,62	
Totale somme pagate		€ 95.544,48
Fondo di cassa alla data 19/12/2022		€ 90.306,21

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314631	
Situazione alla data del	19/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 20.238,23
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 78.860,40
Totale disponibilità		€ 99.098,63
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.792,42
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 90.306,21

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 62589 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100000046003.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 885,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 19/12/2022, pari ad € 89.421,21 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 115,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per -€ 1.000,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314631 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/12/2022. 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 -€ 8.792,42

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 423,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 423,00

Per le minute spese, pervenuta dichiarazione congiunta del DS dott.ssa Maria Antonia Dal Moro e della DSGA dott.ssa Teresa Vasile Simone attestante la corrispondenza tra la consistenza del Fondo Minute Spese e quanto presente in cassa alla data odierna

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 non risulta presentata.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*

Conclusioni

il mod.770/2022 anno 2021 non è stato presentato in quanto non dovuto così come da dichiarazione congiunta del 31.10.2022 del DS dott.ssa Maria Antonia Dal Moro e della DSGA dott.ssa Teresa Vasile Simone .

L'indice di tempestività dei pagamenti per il terzo trimestre 2022 è -18,30

Il Revisore dei conti ha controllato a campione il mandato di pagamento n. 165 del 07/12/2022 per € 3.731,85 emesso a favore di Berto Pasquale srl per saldo fattura n. 422/P del 30/11/2022 CIG Z8E38C0482

Il DURC on line prot. n. INAIL 34953904 del 08/10/2022 con scadenza il 05/02/2023 risulta regolare alla data del pagamento.

Il Revisore dei Conti ha controllato a campione la reversale di incasso n. 27 del 16/12/2022 emessa a fronte di € 2.112,92 da parte del Ministero dell'Istruzione e del merito a titolo contributo Risorse ex art. 39 bis comma 1, D.L. 9/8/2022, n. 115, convertito con modificazioni dalla legge 21/9/2022 n. 142, giusta nota del 18/11/2022 del Ministero Istruzione e Merito.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VOLTAN ELISABETTA
