

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto ITI "ALESSANDRO ROSSI" di VICENZA, l'anno 2023 il giorno 21, del mese di aprile, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSIO	DURANTE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ENRICO	MONTAGNER	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle verifiche la DSGA, Daniela MAROSO.

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 regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilità pagamenti

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

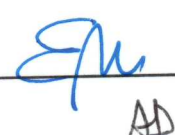
Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023

€ 379.232,26

Riscossioni fino alla reversale n. 492 del 17/04/2023
conto competenza

€ 365.226,76


AD

conto residui	€ 31.508,58	
Totale somme riscosse		€ 396.735,34
Pagamenti fino al mandato n.287 del 17/04/2023		
conto competenza	€ 104.981,12	
conto residui	€ 64.422,41	
Totale somme pagate		€ 169.403,53
Fondo di cassa alla data 21/04/2023		€ 606.564,07

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317971	
Situazione alla data del	21/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 161.798,27
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 447.353,80
Totale disponibilità		€ 609.152,07
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 609.152,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.p.a. ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046395.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.588,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.a. alla data del 21/04/2023, pari ad € 609.152,07 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.588,00

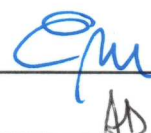
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317971 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/04/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 474,31 e una rimanenza di € 25,69.

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 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 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

Il modello 770/2022 relativo all'anno 2021 è stato trasmesso in data 13/10/2022 con prot. n. 22101310563920785 e rettificato in data 20/10/2022 con prot. n. 22102017283219088 (dichiarazione correttiva nei termini).

Il modello IRAP/2022 relativo all'anno 2021 è stato trasmesso in data 26/09/2022 con prot. n. 22092615334166959.

Sul sito dell'Istituzione Scolastica sono pubblicati gli indicatori annuali e trimestrali di tempestività dei pagamenti.:

-per l'anno 2022, l'indicatore è pari a -10,33;

-per il primo trimestre 2023, l'indicatore è pari a -15,55.

I revisori, applicando il metodo campionario, hanno esaminato la documentazione relativa a:

- mandato n. 25 del 26/01/2023 di importo pari ad euro 1.635,54 relativo alla fattura n. 1010810783 del 30/12/2022 emessa da KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA S.p.a. per canone trimestrale di noleggio fotocopiatrici;
- mandato n. 234 del 03/04/2023 di importo pari ad euro 132,53 relativo alla fattura n. 000175/PA del 29/03/2023 emessa da COPYMAC s.n.c. di Artini Roberto & C. per canone trimestrale di noleggio fotocopiatrici Lexmark.
- reversale n. 311 del 13/03/2023 di importo pari ad euro 102,00 relativa ai contributi versati dai genitori degli alunni per il viaggio di istruzione a Milano;
- reversale n. 329 del 16/03/2023 di importo pari ad euro 50.960,63 relativa alla risorsa finanziaria corrisposta dal Ministero dell'Istruzione e del Merito per il funzionamento amministrativo-didattico dell'A.S. 2022-23 (quota gennaio-agosto 2023).

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 21 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DURANTE ALESSIO
MONTAGNER ENRICO

Alessio Durante
Enrico Montagner