

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IC AGORDO "A. PERTILE" di AGORDO, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 10:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di BELLUNO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	DIMIDDIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
IVANO	MESSINA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla seduta sono presenti il Dirigente scolastico e la DSGA.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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		€ 14.853,39
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 09/05/2023		
conto competenza	€ 19.304,25	
conto residui	€ 48.033,03	
Totale somme riscosse		€ 67.337,28
Pagamenti fino al mandato n.63 del 04/05/2023		
conto competenza	€ 16.110,16	
conto residui	€ 2.715,08	
Totale somme pagate		€ 18.825,24
Fondo di cassa alla data 11/05/2023		€ 63.365,43

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310033	
Situazione alla data del	30/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 49,77
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 63.602,87
Totale disponibilità		€ 63.652,64
Sbilanci non regolarizzati		-€ 287,21
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 63.365,43

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa Rurale Dolomiti ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 134029.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa Rurale Dolomiti alla data del 11/05/2023, pari ad € 63.371,93 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310033 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2023. 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 -€ 287,21

La disponibilità della Banca d'Italia è relativa al 30.04.2023; la differenza con il giornale di cassa è dovuta ad operazioni in entrata ed in uscita non ancora regolarizzate nel mese di maggio.

Vengono controllate a campione la reversale n. 16 del 9.05.2023 di € 600,00 relativa al premio concorso tutela patrimonio veneto UNPLI scuola primaria Pio Soccol di Taibon Agordino - Progetto "La Calchera" ed il mandato n. 49 del 24.03.2023 di € 365,57 relativo ad acquisto scaffalature per aule scuola secondaria di Agordo presso la ditta



IKEA Italia Reatail Srl fattura n. 678 del 17.03.2023 (verifica ANAC e CCIAA; DURC, CIG e controllo inadempienze presenti, nonché della procedura per l'individuazione della ditta fornitrice).

I revisori dei conti hanno verificato che l'Istituto provvede regolarmente al controllo inadempienze per pagamenti superiori a € 5.000,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,08 e una rimanenza di € 499,92.

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 2022 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)*
- *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 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

La dichiarazione mod. 770/2022 è stata trasmessa in data 27.10.2022 con invio prot. 22102718001149745.

Gli indici di tempestività dei pagamenti sono stati regolarmente pubblicati sul link che di seguito viene evidenziato:

<https://www.icagordo.edu.it/trasparenza/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti>

L'indice del I trimestre 2023 è pari a -23,20.

Si dà inoltre atto di aver provveduto alla verifica della corretta pubblicazione:

- della documentazione relativa alla contrattazione integrativa;
- della convenzione di cassa;

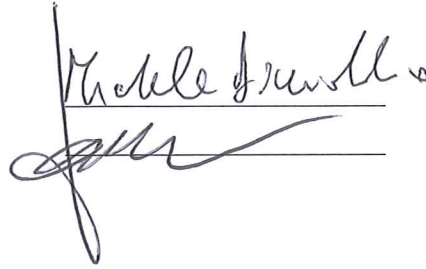


- del bilancio di previsione 2022-2023 con relativi allegati;
- del bilancio consuntivo 2022 e dei relativi allegati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DIMIDDIO MICHELE

MESSINA IVANO

Handwritten signature of Michele Dimiddio in black ink, written over a horizontal line. The signature is cursive and includes a small mark at the end.