

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto IC SAN POLO "L.LUZZATTI" di SAN POLO DI PIAVE, l'anno 2023 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso presso l'istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	GENTILE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRA RENATA	FARRONATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Monica Antoniazzi

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		€ 100.958,13
Riscossioni fino alla reversale n. 228 del 19/12/2023		
conto competenza	€ 219.058,30	
conto residui	€ 159.509,02	
Totale somme riscosse		€ 378.567,32
Pagamenti fino al mandato n.413 del 19/12/2023		
conto competenza	€ 173.967,41	
conto residui	€ 149.504,73	
Totale somme pagate		€ 323.472,14
Fondo di cassa alla data 21/12/2023		€ 156.053,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317443	
Situazione alla data del	21/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 188,57
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 164.529,63
Totale disponibilità		€ 164.718,20
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.664,89
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 156.053,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Friuladria Spa ABI 5336 CAB 62040 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 30296569.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.664,89, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Friuladria Spa alla data del 21/12/2023, pari ad € 164.718,20 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.664,89*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317443 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/12/2023. 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 -€ 8.664,89

I revisori controllano a campione :

Reversale n. 210 del 6/12/2023 di euro 450,00 per incasso quote adesione Rete C.T.I. Treviso Nord a.s.23-24 da parte di IC Maserada sul Piave , IC Gorgo al Monticano e IS Cerletti Conegliano

Mandato n. 358 del 27/11/2023 di euro 301,32 a favore di LOESCHER Editore Divisione di Zanichelli Editore s.p.a per pagamento Fattura n. 23F003006056 del 21/11/23

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.487,65. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.487,65

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**

Mod.770/2023 protocollo n.23102715211758644 del 27/10/23

L'indice di tempestività del terzo trimestre 2023 è pari a -22,18

A seguito mail del 13.10.2023 del Servizio 2 Entrate relativa al verbale della verifica di cassa ATS 12 provincia di Treviso del IC San Polo di Piave "Luzzatti" viene verificata la riconciliazione tra il saldo contabile dell'estratto conto bancario e il

mod. 56T. La differenza tra le voci viene riconciliata ed è pari a 2.474,92 Euro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2023 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA \_\_\_\_\_

