

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto III IC DI PADOVA "BRIOSCO" di PADOVA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 12:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso presso l'Istituto Scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
EMILIA	RACCONTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SAMANTHA	VISENTIN	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Dott.ssa Olga Iervolino.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione 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 regolarita' utilizzo carta di credito*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo Registro dei contratti*
- Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

- Controllo Registri degli inventari*
- Controllo Registro di magazzino (gestione economica)*
- Controllo Registro IVA (gestione economica)*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 142.782,70
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 08/05/2024		
conto competenza	€ 34.977,15	
conto residui	€ 27.314,76	
Totale somme riscosse		€ 62.291,91
Pagamenti fino al mandato n.56 del 06/05/2024		
conto competenza	€ 25.858,31	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 25.858,31
Fondo di cassa alla data 08/05/2024		€ 179.216,30

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314679	
Situazione alla data del	08/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.938,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 171.076,70
Totale disponibilità		€ 179.015,30
Sbilanci non regolarizzati		€ 201,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 179.216,30

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa SanPaolo S.p.A. ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046563.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa SanPaolo S.p.A. alla data del 08/05/2024, pari ad € 179.216,30.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314679 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2024. 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 € 201,00

La convenzione di cassa con Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. è stata sottoscritta in data 2/1/2024 prot. 6. L'Istituto non ha il conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 121,75 e una rimanenza di € 478,25.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *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

L'indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre 2024 è pari a - 15,79, mentre l'ammontare dei debiti è pari a 3.925,38 e il numero delle imprese creditrici è pari a 2. I documenti sono stati regolarmente pubblicati in "amministrazione trasparente".

I revisori verificano a campione il mandato n. 24 del 29/2/2024 di euro 3.000,00, relativo al pagamento della fattura n. 98PA del 12/2/2024 di MADISOFT S.p.A. di euro 3.660,00, per acquisto nuovo sito web. L'iva relativa alla fattura di euro 660,00, è stata versata con mandato di pagamento n. 25 del 29/2/2024. La documentazione a supporto risulta completa e regolare.

I revisori verificano a campione la reversale n. 8 del 15/2/2024 di euro 12.318,66 per somme erogate dal MIUR dotazione ordinaria 8/12 periodo gennaio-agosto 2024. La documentazione a supporto risulta completa e regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

