

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto ARIANO NEL POLESINE di ARIANO NEL POLESINE, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

E' presente la DSGA, sig.ra Danila Spigolon

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 59.735,01
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 09/05/2024	
conto competenza	€ 26.453,76
conto residui	€ 15.077,73
Totale somme riscosse	€ 41.531,49
Pagamenti fino al mandato n.36 del 02/05/2024	
conto competenza	€ 23.277,15
conto residui	€ 9.417,27
Totale somme pagate	€ 32.694,42
Fondo di cassa alla data 09/05/2024	€ 68.572,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316202
Situazione alla data del	30/04/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 793,31
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 66.893,05
Totale disponibilità	€ 67.686,36
Sbilanci non regolarizzati	€ 885,72
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 68.572,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Bancaadria Colli Euganei ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/08/2024 C/C 133792.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bancaadria Colli Euganei alla data del 09/05/2024, pari ad € 68.572,08.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316202 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 € 885,72

In data 17/04/2023 è stato chiuso il c/c postale. La rimanenza è stata correttamente versata nel c/c bancario.

I Revisori esaminano, a campione:

- reversale n. 23 del 02/05/2024 di € 343,75 da Genitori Alunni per contributo visite viaggi di istruzione: nulla da rilevare;
- mandato n. 25 del 18/04/2024 di € 1.354,36 a favore di Borgione Centro Didattico Srl per pagamento fatture n. V3/5135 del 14/03/2024 e V3/5420 del 19/03/2024 - Determina n. 1354 del 22/03/2024 - CIG B0C77C1CCF - DURC regolare (scadenza 19/05/2024) - Tracciabilità assolta: nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 89,50 e una rimanenza di € 310,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:



- 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MICHELE
GASPARINI GIULIA

Michele Rossi
Giulia Gasparini