

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto POLESELLA di POLESELLA, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di aprile, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	BRANCALION	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTIANA	SOPPELSA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la sig.ra Cristiana Marangoni, a.a. sostituta della DSGA f.f. Debora Brognara.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 126.525,33
Riscossioni fino alla reversale n. 106 del 13/04/2024 conto competenza	€ 63.257,17

conto residui	€ 1.418,47	
Totale somme riscosse		€ 64.675,64
Pagamenti fino al mandato n.102 del 11/04/2024		
conto competenza	€ 92.637,22	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 92.637,22
Fondo di cassa alla data 13/04/2024		€ 98.563,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316208	
Situazione alla data del	13/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 98.478,25
Totale disponibilità		€ 98.478,25
Sbilanci non regolarizzati		€ 85,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 98.563,75

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/09/2021 data fine convenzione 31/08/2025 C/C 46503.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 13/04/2024, pari ad € 98.563,75.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316208 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/04/2024. 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 € 85,50

Per quanto attiene al controllo a campione, sono stati richiesti, e successivamente esaminati, i titoli di pagamento/incasso e la relativa documentazione a supporto dei sottoelencati mandati/reversali:

- Mandato n.70 del 04.04.2024 di euro 383,00 a favore di Associazione pro loco Longarone per pagamento fattura n.36 / PA del 22.03.2024 (IVA esente) per visita guidata. CIG e Durc regolari.

- Reversale n. 104 del 12.04.2024 di euro 2.050,00 da parte di Deltaromi srl per contributo installazione distributori bevande.

La documentazione visionata risulta regolare.

La differenza fra il Mod 56 T e l'Istituto Tesoriere è dovuta a partite viaggianti in corso di regolarizzazione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 178,45 e una rimanenza di € 321,55.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

SOPPELSA CRISTIANA