

ROIC816004 - AD98CE8 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003919 - 10/05/2024 - VI.3 - I

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto BADIA POLESINE di BADIA POLESINE, l'anno 2024 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di ROVIGO.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto scolastico.

I Revisori sono:

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

Assiste alle operazioni la dsga Scaffo Astrid

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 € 235.760,13
Riscossioni fino alla reversale n. 90 del 09/05/2024
conto competenza € 96.850,32

conto residui	€ 19.426,00	
Totale somme riscosse		€ 116.276,32
Pagamenti fino al mandato n.103 del 07/05/2024		
conto competenza	€ 56.201,58	
conto residui	€ 18.175,17	
Totale somme pagate		€ 74.376,75
Fondo di cassa alla data 09/05/2024		€ 277.659,70

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316216	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.756,25
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 270.741,45
Totale disponibilità		€ 274.497,70
Sbilanci non regolarizzati		€ 3.162,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 277.659,70

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Bancadria Colli Euganei ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 28/02/2021 data fine convenzione 27/02/2025 C/C 138961.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bancadria Colli Euganei alla data del 09/05/2024, pari ad € 277.659,70.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316216 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 € 3.162,00

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 74 del 9.4.24 di € 162,91 a saldo fattura n. 4794 dell'11.3.24 per acquisto materiale di cancelleria a favore della ditta Borgione Centro Didattico srl e la reversale n. 3 del 22.2.24 di € 11.442,00= da Comune di Badia Polesine per primo tranche progetto promozione autonomia e comunicazione per alunni disabili
senza nulla da rilevare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 449,78 e una rimanenza di € 50,22.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il CI con delibera n. 21 del 31.1.24 ha stabilito l'ammontare massimo del fondo economale in € 1.000 prelevabili in due tranches e l'importo massimo per singola spesa in € 50,00=

E' stata esaminata a campione la minuta spesa n. 31 del 22.4.24 di € 11,20 per acquisto piante da orto verticale da Risparmio casa rica gest srl senza nulla da rilevare.

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

Conclusioni

L'indice di tempestività dei debiti del I trimestre 2024 è stato pubblicato sul sito ed è pari a -2,62
lo stock del debito del I trimestre 2024 è stato pubblicato sul sito ed è pari a 0.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PASQUALIN ORIETTA

LONGO GIULIA

