

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto BADIA POLESINE di BADIA POLESINE, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti LONGO GIULIA dell'ambito ATS n. 6 provincia di ROVIGO.

La revisione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

E' presente la Dsga Astrid Scaffo

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

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 150.025,40
Riscossioni fino alla reversale n. 77 del 09/12/2022		
conto competenza	€ 87.099,95	
conto residui	€ 183.757,64	
Totale somme riscosse		€ 270.857,59
Pagamenti fino al mandato n.546 del 06/12/2022		
conto competenza	€ 349.427,28	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 349.427,28
Fondo di cassa alla data 12/12/2022		€ 71.455,71

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	12/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 71.455,71
Totale disponibilità		€ 71.455,71
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 71.455,71

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 12/12/2022, pari ad € 71.455,71.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316216 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2022. 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 509,99 e una rimanenza di € 490,01.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il Consiglio di Istituto con delibera n. 9 del 12/10/22 prot.n. 8274 del 18/10/22 ha stabilito per l'anno 2022 e seguenti, l'importo massimo del fondo minute spese in € 1.000 in due tranches da 500 euro.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Sono stati esaminati a campione:

il mandato n. 535 del 30/11/2022 di € 6.704 a favore della ditta Musicalmente di Micheletto Ludovico per acquisto strumenti musicali e materiale acustico per le classi a indirizzo musicale a saldo fattura n. 106 del 29/11/2022
la reversale n. 76 del 6.12.22 di € 126 da alunni per versamento per visite e uscite didattiche
senza nulla da rilevare

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre 2022 è stato pubblicato sul sito dell'Istituto in amministrazione trasparente ed è pari a 4,45. L'indice è positivo in quanto è stata pagata in data 6/12/2022 la fattura di € 54.277,50 alla ditta Zetaelle srl relativa all'acquisto di prodotti monitor smart, carrelli e supporti a pavimento e corso di formazione docenti e tecnici relativi al progetto pon digitalboard, in quanto i fondi sono pervenuti dal Ministero dell'Istruzione all'Istituto in ritardo di 45gg rispetto alla scadenza della fattura.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:10, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LONGO GIULIA
