

## 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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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