

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto BADIA POLESINE di BADIA POLESINE, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di ottobre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

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

E' presente la Dsga Dott.ssa 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 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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 108.300,67
Riscossioni fino alla reversale n. 124 del 06/10/2023		
conto competenza	€ 264.975,95	
conto residui	€ 192.057,65	
Totale somme riscosse		€ 457.033,60
Pagamenti fino al mandato n.382 del 28/09/2023		
conto competenza	€ 268.599,83	
conto residui	€ 101.314,19	
Totale somme pagate		€ 369.914,02
Fondo di cassa alla data 06/10/2023		€ 195.420,25

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316216
Situazione alla data del	30/09/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 195.646,79
Totale disponibilità	€ 195.646,79
Sbilanci non regolarizzati	-€ 226,54
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 195.420,25

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 06/10/2023, pari ad € 195.420,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316216 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2023. 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 -€ 226,54

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

Sono stati esaminati a campione col metodo della casualità:

- il mandato n. 381 del 28.9.23 di € 18.278,86 a favore della Ditta C2 srl a saldo fattura n. 3444 del 26.8.23 per acquisto giochi e mobili relativo all'obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia" avviso pubblico prot. n. 38007 del 27.5.2022.
- la reversale n. 120 del 3.10.2023 di € 500,00 provenienti dall'Istituto Comprensivo di Lonigo per accreditamento risorse di cui alla nota USR veneto prot. n. 4975 del 7.9.2023 - Azioni formative in tema di inclusione as 2023/2024.

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 03/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 391,17 e una rimanenza di € 108,83.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

E' stata esaminata a campione col metodo casuale la minuta spesa registrata al n. 7 del 1.3.2023 a favore della ditta 3CSupplies srl di € 41,96 per acquisto matrice Ricoh, senza nulla da rilevare.

Il Consiglio di Istituto con delibera n. 26 del 09/2/2023 ha stabilito l'importo massimo del fondo economale in € 1.000 ma non l'importo per singola spesa, si chiede pertanto di integrare la delibera con l'importo stabilito.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

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 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*

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 sono i seguenti:

I trimestre -2,14;

II trimestre -7,04;

III trimestre -0,24.

Conclusioni

Il protocollo di presentazione del mod. 770/2023 è il n. 230881710294667390 ed è stato trasmesso il 17-08-2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:52, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di ottobre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PASQUALIN ORIETTA

LONGO GIULIA