

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 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*

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 tranne 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

