

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto BADIA POLESINE di BADIA POLESINE, l'anno 2023 il giorno 21, del mese di giugno, alle ore 11:00, 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 Astrid Scaffo

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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. 81 del 16/06/2023

conto competenza	€ 195.443,82	
conto residui	€ 110.348,74	
Totale somme riscosse		€ 305.792,56
Pagamenti fino al mandato n.250 del 13/06/2023		
conto competenza	€ 118.616,19	
conto residui	€ 93.447,47	
Totale somme pagate		€ 212.063,66
Fondo di cassa alla data 19/06/2023		€ 202.029,57

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	31/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 173,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 206.610,19
Totale disponibilità		€ 206.783,69
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 206.783,69

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 non concorda, per € 734,21, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bancadria Colli Euganei alla data del 19/06/2023, pari ad € 202.763,78 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 666,71*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 67,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316216 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2023. 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 € 0,00

La differenza fra il mod. 56 T e l'Istituto Tesoriere è dovuta a partite viaggianti in corso di regolarizzazione. Sono esaminati a campione il mandato n. 229 del 26/5/2023 di € 3.300,84 a favore della ditta Campustore srl per PNSD STEM ACQUISTO materiale informatico vario a saldo fattura n. 42296 del 20/03/2023 (affidamento diretto) e la reversale n. 81 del 16/6/2023 € 717,00 da IIS Primo Levi Badia Polesine per accreditamento Piano Nazionale per la formazione dei docenti. Attività formative a.s. 2022/2023 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 14/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 337,87 e una rimanenza di € 162,13.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

I revisori hanno proceduto alla verifica a campione di una minuta spesa effettuata in data 14/06/23 per Euro 6,13, nulla da rilevare.

Il Consiglio di Istituto con delibera n. 26 del 9/2/23 ha stabilito l'importo massimo del fondo economale in € 1.000

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 i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*

Conclusioni

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2023 è stato pubblicato sul sito dell'Istituto in amministrazione trasparente ed è pari a - 2,14

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:41, l'anno 2023 il giorno 21 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PASQUALIN ORIETTA

LONGO GIULIA
