

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto BADIA POLESINE di BADIA POLESINE, l'anno 2025 il giorno 31, del mese di ottobre, alle ore 13:45, 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

Assiste la Dsga Dott.ssa Astrid Scaffo e l'A.A. Cesareme W. CONFESSE


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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 333.808,75
Riscossioni fino alla reversale n. 116 del 21/10/2025		
conto competenza	€ 152.360,71	
conto residui	€ 77.496,96	
Totale somme riscosse		€ 229.857,67
Pagamenti fino al mandato n.382 del 21/10/2025		
conto competenza	€ 324.837,59	
conto residui	€ 80.524,27	
Totale somme pagate		€ 405.361,86
Fondo di cassa alla data 24/10/2025		€ 158.304,56

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	24/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 159.138,35
Totale disponibilità		€ 159.138,35
Sbilanci non regolarizzati		-€ 833,79
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 158.304,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Bancadria Colli Euganei ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 28/02/2025 data fine convenzione 27/02/2029 C/C 138961.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 833,79, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bancadria Colli Euganei alla data del 24/10/2025, pari ad € 159.138,35 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 833,79*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316216 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/10/2025. 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 -€ 833,79

Sono stati controllati a campione: il mandato n. 356 del 15/9/25 di € 1.174 a favore di Vassilli srl per saldo imponibile fatt. n. X/20253356 del 30.6.25 per acquisto di ausilio per alunno disabile-sedia di tipo scolastico con pedana e ruote la reversale n. 115 del 21/10/2025 di € 4.000 da Zhermack spa per donazione progetto scuola potenziata senza nulla da rilevare

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 19/09/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 729,95 e una rimanenza di € 270,05.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Con verbale n. 62 del 22.1.2025, il Consiglio di Istituto ha deliberato l'ammontare massimo del fondo economale in € 1.000 con prelievi in due tranches da € 500 ciascuna e l'importo massimo per singola spesa in € 50. E' stata esaminata a campione la minuta spesa n. 56 del 16.9.25 di € 44,35 per acquisto portalistini e multipresa, senza nulla da rilevare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 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 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*

Conclusioni

Il mod 770/25 è stato presentato in data 2.7.25 con prot.n. 25070210101145170

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti sono: I trimestre 2025 -8,65 II trimestre 2025 -17,61 III trimestre 2025 -28,33

L'ammontare complessivo dei debiti sono pari a :I trimestre 2025 0 II trimestre 2025 0 III trimestre 2025 0

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2025 il giorno 31 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PASQUALIN ORIETTA

LONGO GIULIA



