VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto ROVIGO 2 di ROVIGO, l'anno 2023 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ROVIGO.
La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	BRANCALION	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 Francesca Vaccariello.

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 2023		€ 87.021,36
Riscossioni fino alla reversale n. 51 del 15/03/2023		
conto competenza	€ 26.529,66	

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 26.529,66
Pagamenti fino al mandato n.52 del 07/03/2023		
conto competenza	€ 20.744,48	
conto residui	€ 4.477,90	
Totale somme pagate		€ 25.222,38
Fondo di cassa alla data 15/03/2023		€ 88.328,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316221	
Situazione alla data del	28/02/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.475,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 70.155,44
Totale disponibilità		€ 71.630,44
Sbilanci non regolarizzati		€ 16.698,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.328,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Bamca Adria Colli Euganei ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 139512.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 701,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bamca Adria Colli Euganei alla data del 15/03/2023, pari ad € 89.029,64 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 701,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316221 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2023. 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 € 16.698,20

La differenza tra il mod. 56T e la Banca è dovuta a partite viaggianti in corso di regolarizzazione, il quanto il mod. 56T è riferito al 28 Febbraio 2023.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 157,55 e una rimanenza di € 642,45.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

E' stata verificata la reversale n. 43 del 14 marzo di euro 420,00 relativa al viaggio al Planetario di Pd come contributo

dei genitori e il mandato n. 41 del 22/02/2023 di euro 1.076,02 per pagamento fattura n. 138/2023 del 16/02/2023 a favore della ditta ZETAELLE srl senza nulla da rilevare.

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*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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*

Il conto corrente postale è stato chiuso in data 03 Marzo 2023.
Il Consiglio d'Istituto nella seduta del 22/11/2022 ha approvato all'unanimità con delibera n. 133 a consistenza massima del Fondo economale per le minute spese, pari a euro 1.500,00 e l'importo massimo della singola minuta spesa pari a 100,00 euro.

Conclusioni

Il mod. 770 è stato inviato in data 12/09/2022 con prot. 22091213023615385.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:15, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

LONGO GIULIA