

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto ROVIGO 2 di ROVIGO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 12:00, 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 f.f. Valeria Moro. Assiste la Tutor Dott.ssa Giancarla Molon

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

### Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

### Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

### Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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 2024		€ 164.361,20
Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 04/05/2024		
conto competenza	€ 40.658,45	
conto residui	€ 7.628,44	
Totale somme riscosse		€ 48.286,89
Pagamenti fino al mandato n.44 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 40.508,07	
conto residui	€ 83.158,86	
Totale somme pagate		€ 123.666,93
Fondo di cassa alla data 04/05/2024		€ 88.981,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316221	
Situazione alla data del	03/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.653,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 87.690,35
Totale disponibilità		€ 89.343,75
Sbilanci non regolarizzati		-€ 362,59
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.981,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Adria Colli Euganei ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 139512.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 362,59, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Adria Colli Euganei alla data del 03/05/2024, pari ad € 89.343,75 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 362,59*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316221 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/05/2024. 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 -€ 362,59

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 44 del 03/05/2024 di € 145,61 per canone trimestrale servizio tesoreria e la reversale n. 57 del 04.05.24 di € 350,00 per rimborso prove invalse da parte di I.N.D.I.R.E senza nulla da rilevare. La differenza fra il mod. 56 T e l'Istituto Tesoriere è dovuta a partite viaggianti in corso di regolarizzazione

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 507,94 e una rimanenza di €

192,06.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Viene controllata a campione la minuta spesa di euro 43,00 per rimborso spese progetto orto scuola primaria Mardimago a favore di DAVIPLANT S.S.

### 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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

LONGO GIULIA



