

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto ROVIGO 2 di ROVIGO, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti LONGO GIULIA dell'ambito ATS n. 3 provincia di ROVIGO.

La revisione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	BRANCALION	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non 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 regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 161.490,82
Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 01/12/2022		
conto competenza	€ 64.349,16	
conto residui	€ 1.465,27	
Totale somme riscosse		€ 65.814,43
Pagamenti fino al mandato n.378 del 29/11/2022		
conto competenza	€ 104.177,33	
conto residui	€ 40.104,08	
Totale somme pagate		€ 144.281,41
Fondo di cassa alla data 05/12/2022		€ 83.023,84

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	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.582,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 79.241,24
Totale disponibilità		€ 81.823,84
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.200,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 83.023,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca 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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Adria Colli Euganei alla data del 05/12/2022, pari ad € 83.023,84.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316221 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2022. 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 € 1.200,00

La differenza fra il 56T della Banca d'Italia e l'Istituto cassiere è di € 1200 relativo alla reversale n. 58 dell'01-12-2022 relativo a viaggio di istruzione ad Augsburg che è stata trasmessa dalla scuola ma non ancora contabilizzata. Sono state esaminate a campione la reversale n. 58 del 1.12.2022 di € 1.200 relativo a viaggio di istruzione ad Augsburg e il mandato n. 375 del 19.11.22 di € 1.154,49 a favore del Gruppo Spaggiari Parma spa per acquisto di cancelleria per ufficio fattura n. 6626/FVIDF del 14.11.22

senza nulla da rilevare

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 01/06/2022, presenta un saldo di € 26,40 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 01/06/2022,

Con nota prot. n. 15866 del 2.12.2022 è stata richiesta la chiusura del ccp che alla data odierna non è ancora avvenuta.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.644,10 e una rimanenza di € 55,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 il Revisore accerta che:

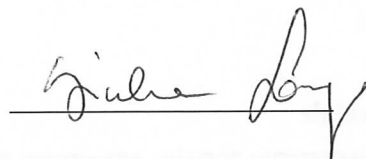
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre 2022 è stato pubblicato in amministrazione trasparente ed è pari a -0,59

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LONGO GIULIA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giulia Longo', written over a horizontal line.