

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto BADIA POLESINE di BADIA POLESINE, l'anno 2022 il giorno 08, del mese di giugno, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede di servizio dei revisori.

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

Si procede alla verifica in modalità telematica, ai sensi del Regolamento n. 129/2018 art. 52 comma 4 per il contenimento epidemiologico anticovid 2019.

L'apposizione delle firme sul verbale sarà effettuata in presenza, alla prima visita utile.

La data e l'ora indicate, sono inevitabilmente riferite all'immissione dei dati in Athena.

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)

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 2022	€ 150.025,40
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 06/06/2022	
conto competenza	€ 37.086,30
conto residui	€ 30.728,42
Totale somme rimosse	€ 67.814,72

Pagamenti fino al mandato n.254 del 30/05/2022	
conto competenza	€ 97.963,94
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 97.963,94
Fondo di cassa alla data 07/06/2022	€ 119.876,18

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	31/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.934,71
Totale disponibilità		€ 116.934,71
Sbilanci non regolarizzati		€ 2.941,47
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 119.876,18

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 € 428,59, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bancadria Colli Euganei alla data del 07/06/2022, pari ad € 120.304,77 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 385,09*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 43,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316216 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2022. 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 € 2.941,47

Lo sbilancio tra mod. 56 T della Banca d'Italia e Istituto cassiere è dovuto a partite viaggianti in corso di regolarizzazione

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 270,97 e una rimanenza di € 29,03.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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
- 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

L'Istituto non utilizza il conto corrente postale che ha chiuso da tempo.

Sono stati controllati a campione: la reversale n. 27 del 6.6.2022 di € 1.043,95 del Comune di Badia Polesine per Contributo economico a sostegno del progetto identificazione precoce in rete e il mandato n. 253 del 30/05/2022 a favore della Ditta Viaggi Brenzan sas di Rossignoli Claudia a saldo fattura n. 195 del 27/05/2022 di € 1.003,15 per acquisto biglietti per viaggio a Venezia del 6/6/2022.

senza nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 08 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

LONGO GIULIA
