

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto BADIA POLESINE di BADIA POLESINE, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di ottobre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	BRANCALION	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTIANA	SOPPELSA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede alla verifica in modalità telematica, ai sensi del Regolamento D.I. 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 al momento dell'immissione dei dati in Athena.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
3. *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 2021	€ 138.303,79
-------------------------------	--------------

Riscossioni fino alla reversale n. 67 del 08/10/2021

conto competenza	€ 95.362,01
conto residui	€ 30.810,83
Totale somme riscosse	€ 126.172,84
Pagamenti fino al mandato n.430 del 07/10/2021	
conto competenza	€ 159.048,26
conto residui	€ 2.035,20
Totale somme pagate	€ 161.083,46
Fondo di cassa alla data 08/10/2021	€ 103.393,17

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	08/10/2021
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 102.494,66
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 898,51
Totale disponibilità	€ 103.393,17
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 103.393,17

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bancadria Colli Euganei alla data del 08/10/2021, pari ad € 103.393,17.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316216 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/10/2021. 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 € 0,00

Viene visionata la seguente documentazione:

Reversale n. 38 del 18.06.2021 da parte di Ministero istruzione di Euro 16.653,90 a titolo di assegnazione risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2020 di cui alla nota MI prot. 13585 dell'8 giugno 2021.

Mandati n. 376 e 377 del 23.08.2021 rispettivamente di Euro 5.940,00 a favore di Bianchi Ingrosso srl come da fattura n. 1032 del 28.06.2021 per l'acquisto di n. 3 lavapavimenti con le risorse di cui all'art. 31, comma 1, del D.L. 41/2021 (dispositivi di protezione e materiali per l'igiene individuale e degli ambienti, nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, il cui impiego sia riconducibile all'emergenza epidemiologica da COVID-19 sulla base delle effettive necessità della singola Istituzione scolastica (a titolo meramente esemplificativo: dispositivi di areazione e ventilazione, prodotti di igiene degli ambienti, termo scanner, pannelli in plexiglass, kit pronto soccorso, macchinari per pulizie) ed Euro 1.306,80 per pagamento IVA su fattura 1032.

La documentazione appare esaustiva.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 196,02 e una rimanenza di € 103,98.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 delle Minute Spese*
- *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*

Conclusioni

La dichiarazione del sostituto di imposta per l'anno di imposta 01.01.2020-31.12.2020 è stata trasmessa regolarmente con ricevuta prot. 21091113193831136.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al III trimestre reca il valore di 6,57. La DSGA, interpellata sui motivi della positività del predetto valore, spiega che a fronte delle risposte tardive degli organi competenti alla verifica dei requisiti di cui all'art. 80 D.Lgs. 50/2016 alcune fatture (di importo superiore ai 5.000 Euro) sono state pagate in ritardo rispetto alla scadenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

SOPPELSEA CRISTIANA
