

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto BADIA POLESINE di BADIA POLESINE, l'anno 2021 il giorno 26, del mese di febbraio, alle ore 15:00, 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 co. 4 per il contenimento epidemiologico anti covid 19.

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 regolarità procedure tracciabilità 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 2021		€ 138.303,79
Riscossioni fino alla reversale n. 3 del 15/02/2021		
conto competenza	€ 18.362,72	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 18.362,72
Pagamenti fino al mandato n.2 del 15/02/2021		
conto competenza	€ 202,05	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 202,05
Fondo di cassa alla data 19/02/2021		€ 156.464,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316216	
Situazione alla data del	18/02/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 92.773,36
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 73.691,10
Totale disponibilità		€ 166.464,46
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 166.464,46

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 € 10.000,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bancadria Colli Euganei alla data del 17/02/2021, pari ad € 166.464,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10.000,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316216 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/02/2021. 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

I Revisori controllano a campione il mandato nr .1 di euro 202,05 del 15.02.2021 a favore Banca Credito Cooperativo del Delta a titolo di competenze versate per servizio di tesoreria IV trimestre 2020 e la reversale nr. 2 del 15.02.2021 di euro 16.662,66 da parte del M.I. quale assegnazione fondi per funzionamento amministrativo didattico periodo gennaio-agosto 2021, senza nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo minute spese non risulta ancora aperto.

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 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*

Conclusioni

In osservanza alla Circolare Mef n.28 del 30/12/2020, si rileva che l'Istituto Comprensivo di Badia Polesine - Trecenta ha impegnato tutte le risorse di cui all'art. 231 co. 1 D.L. 34/2020.

Con riferimento invece ai fondi ex art 120 DL 18/20, l'IC di Badia Polesine ha impegnato e speso tutti gli importi assegnati mentre per la parte dell'ex IC Trecenta, ora accorpato, si è provveduto alla restituzione delle risorse con mandati n. 510 e 511 del 30.11.2020 rispettivamente di Euro 922,54 (quota A+B) e di Euro 458,22 (quota C) sul capitolo di entrata Capo X n. 3330

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2021 il giorno 26 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

SOPPELSA CRISTIANA
