

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2022/004**

Presso l'istituto ROVIGO 2 di ROVIGO, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 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
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 dei mandati (verifica a campione)

**Attività contrattuale**

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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 2022

€ 161.490,82

Riscossioni fino alla reversale n. 0 del \_\_ / \_\_ / \_\_\_\_

conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.138 del 01/06/2022		
conto competenza	€ 29.092,75	
conto residui	€ 19.968,66	
Totale somme pagate		€ 49.061,41
Fondo di cassa alla data 06/06/2022		€ 112.429,41

**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	31/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 133.509,98
Totale disponibilità		€ 133.509,98
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 133.509,98

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 non concorda, per € 21.080,57, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Adria Colli Euganei alla data del 03/06/2022, pari ad € 133.509,98 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.631,33
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 161,41
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 19.287,83

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316221 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 € 0,00

La differenza tra il mod. 56T e l'istituto cassiere è dovuta a partite viaggianti in corso di regolarizzazione.

**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,

Il c/c postale non viene movimentato da gennaio 2021. L'Istituto sta valutando la chiusura considerando l'utilizzo di

altra forma di pagamento in rete.

### 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 27/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 806,77 e una rimanenza di € 893,23.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il Consiglio d'Istituto nella seduta del 21 dicembre 2021 ha approvato all'unanimità con delibera n. 77 la consistenza massima del Fondo economale per le minute spese, pari a euro 2.500,00 e l'importo massimo della singola minuta spesa pari a 200,00 euro

E' stata esaminata la minuta spesa n. 27 del 12/05/2022 di euro 35,00 per rimborso acquisto cordless a fiduciaria scuola di Mardimago, senza nulla da rilevare.

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 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*

### Conclusioni

I Revisori esaminano a campione il mandato n. 85 del 22/04/2022 di euro 600,00 a favore della ditta Vitali Lucilla come saldo fattura n. 1P A del 31 marzo 2022 per acquisto di costumi teatrali e materiale di scena - progetto Romeo e Giulietta, senza nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

LONGO GIULIA



