

**ROIC82100G - REGISTRO PROTOCOLLO - 0010531 - 30/10/2020 - A12a - Revisori - E**  
**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 2020/003**

Presso l'istituto ROVIGO 2 di ROVIGO, l'anno 2020 il giorno 29, del mese di ottobre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ROVIGO.

**I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
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 di cassa in modalità telematica ai sensi del regolamento D.I. N. 129/2018 ART. 52 COMMA 4 per il contenimento epidemiologico anti covid 2019.

La documentazione è stata fornita dalla Dsga Alessia Brizzante

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 approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

**Registro Minute Spese**

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo 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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

**ROIC82100G - REGISTRO PROTOCOLLO - 0010531 - 30/10/2020 - A12a - Revisori - E**

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 112.438,82
Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 30/09/2020		
conto competenza	€ 109.959,24	
conto residui	€ 5.118,57	
Totale somme riscosse		€ 115.077,81
Pagamenti fino al mandato n.202 del 01/10/2020		
conto competenza	€ 89.641,54	
conto residui	€ 26.826,32	
Totale somme pagate		€ 116.467,86
Fondo di cassa alla data 22/10/2020		€ 111.048,77

**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	30/09/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.009,30
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 120.714,48
Totale disponibilità		€ 132.723,78
Sbilanci non regolarizzati		-€ 21.675,01
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 111.048,77

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 € 30.176,01, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Adria Colli Euganei alla data del 22/10/2020, pari ad € 141.224,78 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 30.176,01*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316221 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2020. 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 -€ 21.675,01

La differenza tra il mod. 56 T della Banca d'Italia e le risultanze bancarie è dovuta partite viaggianti in corso di regolarizzazione.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 23/10/2020, presenta un saldo di € 26,20 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 22/10/2020,

## ROIC82100G - REGISTRO PROTOCOLLO - 0010531 - 30/10/2020 - A12a - Revisori - E

I Revisori controllano a campione il mandato n. 282 del 09/08/2020 di euro 2292,60 fatt. n. 1144 del 15/7/2020 a favore di Mobii ferro srl, per l'acquisto di scaffalatura metallica e la Reversale n. 56 del 30/09/2020 di euro 1.222,51 per contributo da imprese, senza nulla da rilevare.

### 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 30/09/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 834,88 e una rimanenza di € 865,12.

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 2019 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 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 accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### Conclusioni

Indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre: - 23,16.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2020 il giorno 29 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

LONGO GIULIA



