

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/002**

Presso l'istituto ROVIGO 2 di ROVIGO, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ROVIGO.

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 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 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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021

€ 100.846,75

Riscossioni fino alla reversale n. 91 del 31/12/2020

conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.22 del 28/01/2021		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 7.041,31	
Totale somme pagate		€ 7.041,31
Fondo di cassa alla data 30/01/2021		€ 93.805,44

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	31/01/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 122.465,77
Totale disponibilità		€ 122.465,77
Sbilanci non regolarizzati		-€ 28.660,33
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 93.805,44

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 € 29.658,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Adria Colli Euganei alla data del 04/01/2021, pari ad € 123.463,77 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 897,45*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 28.760,88*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316221 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2021. 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 -€ 28.660,33

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2021, presenta un saldo di € 26,40 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 02/02/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 900,00.

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
- 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 del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Conclusioni

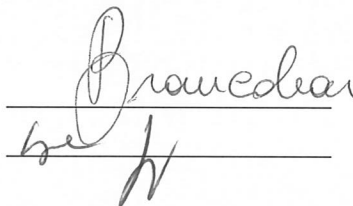
I Revisori controllano campione il mandato n. 6 del 19/01/2021 di euro 500,00 per l'acquisto di 20 webcam, a favore di Coverup srl e la Reversale n. 87 del 31/12/2020 di euro 1000,00 come contributi da Istituzioni sociali private, senza nulla da rilevare.

Relativamente alla Circolare Mef n.28 del 30/12/2020, l'IC2 Rovigo ha impegnato tutte le risorse relative all'art. 231 D.L. 34/2020. Per quanto riguarda le risorse di cui all'art. 120 del D.L. 18/2020, le somme non impegnate, pari a euro 104,25 sono state versate in conto entrate del Bilancio dello Stato con mandati n. 673 e 674 dell'11/12/2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

LONGO GIULIA

Handwritten signature of Silvia Brancalioni in black ink, written over a horizontal line. The signature is cursive and includes the name 'Brancalioni'.

