

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto ROVIGO 2 di ROVIGO, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di settembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede dei Revisori.

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 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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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

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

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 100.846,75
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 24/06/2021		
conto competenza	€ 58.739,45	
conto residui	€ 13.267,93	
Totale somme riscosse		€ 72.007,38
Pagamenti fino al mandato n.201 del 26/08/2021		
conto competenza	€ 68.380,03	
conto residui	€ 24.764,50	
Totale somme pagate		€ 93.144,53
Fondo di cassa alla data 01/09/2021		€ 79.709,60

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	31/08/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 104.228,85
Totale disponibilità		€ 104.228,85
Sbilanci non regolarizzati		-€ 24.519,25
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 79.709,60

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 € 24.519,25, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Adria Colli Euganei alla data del 01/09/2021, pari ad € 104.228,85 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.553,04*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 22.966,21*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316221 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2021. 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 -€ 24.519,25

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

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 127 del 10/06/2021 di € 195,90 a favore di Gruppo Spaggiari Parma SPA saldo fattura n. 820214E16472 del 24/05/2021 per acquisto registri verbali esami, registri sicurezza e bandiere per il plesso di Mardimago e il mandato n. 128 del 12/07/2021 di euro 43,10 relativo al versamento dell'Iva sul precedente acquisto, si è esaminata inoltre la reversale n. 11 del 13/06/2021 2021 relativa all'assegnazione risorse per funzionamento amministrativo - didattico gennaio/agosto da parte del MIUR. Nulla da rilevare

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/08/2021, presenta un saldo di € 26,40 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 01/09/2021,

Il c/c postale non viene movimentato da gennaio 2021. L'Istituto sta valutando la chiusura in vista anche dell'imminente 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 03/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.196,46 e una rimanenza di € 503,54.

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:

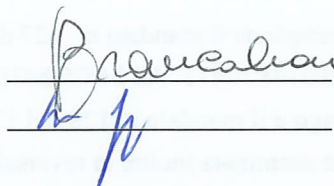
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non 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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di settembre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

LONGO GIULIA



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Brancalion', is written over a horizontal line. Below this line, there are additional scribbles and a second horizontal line.