

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/005**

Presso l'istituto GEMONA DEL FRIULI di GEMONA DEL FRIULI, l'anno 2021 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 37 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso la sede di servizio dei Revisori da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BRUNO	PETRONIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	CANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. Tutto il materiale necessario all'espletamento della verifica è stato trasmesso via e-mail, la documentazione verrà tenuta agli atti dalla scuola a comprova della corrispondenza dei dati verificati rispetto a quanto registrato nel verbale Athena.

Il presente verbale, viene redatto e trasmesso all'Istituto scolastico in modalità telematica per essere inserito nell'apposito registro; lo stesso verrà sottoscritto dai Revisori in occasione della prima visita utile in presenza.

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 331.139,27
Riscossioni fino alla reversale n. 105 del 17/12/2021		
conto competenza	€ 267.744,67	
conto residui	€ 55.779,35	
Totale somme riscosse		€ 323.524,02

Pagamenti fino al mandato n.541 del 17/12/2021

conto competenza € 265.561,38

conto residui € 60.761,63

Totale somme pagate € 326.323,01

Fondo di cassa alla data 20/12/2021 € 328.340,28

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 317547

Situazione alla data del 20/12/2021

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 0,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 341.071,78

Totale disponibilità € 341.071,78

Sbilanci non regolarizzati € 0,00

Riconciliazione con il fondo di cassa € 341.071,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole FriulAdria S.p.A. ABI 5336 CAB 63880 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 35574585.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.731,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole FriulAdria S.p.A. alla data del 20/12/2021, pari ad € 341.071,78 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 12.731,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317547 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/12/2021. 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

Sono stati sottoposti a verifica campione i seguenti documenti contabili.

Mandato n. 531 del 19.11.2021 CANVASS S.r.l. per il pagamento della fattura n. 21000325 - RJ del 30/10/2021

Ordine acquisto prot. n. 9370/C14 del 17.09.2021 - consegna saldo materiale pulizia scuole istituto - . CANVASS s.r.l. - materiali per sanificazione/pulizia dei locali scolastici.

Reversale n. 100 del 6.12.2021 REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA Regione Friuli V.G. - finanziamento POF regionale a.s. 2021/22.

Nulla da segnalare.

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*

Conclusioni

L'Istituto non ha attivato il fondo economale per le Minute Spese ed il c/c Postale è stato chiuso.

L'indicatore dei tempi medi di pagamento relativo al III Trimestre risulta pari a -16,51 e risulta regolarmente pubblicato al sito web dell'Istituto sull'apposita sezione, così come il Monitoraggio debiti (Art. 33, d.lgs. n. 33/2013).

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:50, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETRONIO BRUNO

CANDI ANDREA
