

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto ANGELO BROFFERIO - ASTI di ASTI, l'anno 2021 il giorno 24, del mese di giugno, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso collegamento da remoto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|----------|----------|---|------------------|
| BARBARA | D'ANDREA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| GIOVANNI | ARAGONA | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Conformemente a quanto previsto dalla nota MIUR 562 del 28 marzo 2020, laddove, con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni, la presente verifica viene effettuata da remoto, in quanto non rientrante nelle attività indifferibili da rendere in presenza.

I Revisori apporranno le relative firme sul verbale nella prima visita utile come disposto dalle istruzioni pubblicate sul sito di Athena in merito alla verbalizzazione durante lo stato di emergenza COVID-19.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
3. *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 2021 | € 182.805,14 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 14/06/2021 | |
| conto competenza | € 45.054,25 |
| conto residui | € 10.000,00 |

| | | |
|---|-------------|--------------|
| Totale somme riscosse | | € 55.054,25 |
| Pagamenti fino al mandato n.90 del 15/06/2021 | | |
| conto competenza | € 35.222,17 | |
| conto residui | € 10.424,99 | |
| Totale somme pagate | | € 45.647,16 |
| Fondo di cassa alla data 17/06/2021 | | € 192.212,23 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0309451 | |
| Situazione alla data del | 17/06/2021 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 192.212,23 |
| Totale disponibilità | | € 192.212,23 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 192.212,23 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa di Risparmio di Asti S.p.A. ABI 6085 CAB 10316 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 20016.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa di Risparmio di Asti S.p.A. alla data del 17/06/2021, pari ad € 192.212,23.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309451 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/06/2021. 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

I revisori esaminano, a campione, la seguente documentazione:

- mandato n. 12 dell'8/02/2021, dell'importo di € 7.577,90, per pagamento a Cloud Experience Srl per Fattura n. 3 dell'8/01/201, CIG Z002F5B4FF - CUP C31D20000310001 per acquisto n. 32 tablet SmartPad PRO Azimut 2 per DAD art. 21 DL 137/2020;
- mandato n. 25 del 1/03/2021, dell'importo di € 504,09, per pagamento a Libreria alberi d'acqua Snc di Gnesotto per fornitura libri Progetto "Poli Biblioteche Scolastiche Innovative" fattura 4/PA, CIG ZE8309DB06;
- reversale n. 11 del 26/05/2021, dell'importo di € 504,09 per assegnazione fondi da Istituto Superiore Vittorio Alfieri per acquisto materiale bibliografico Progetto "Poli Biblioteche Scolastiche Innovative" di cui alla nota prot. 225 del 2/02/2021;
- reversale n. 12 del 14/06/2021, dell'importo di € 15.628,05 per assegnazione fondi ex art. 31, comma 1 DL 22 marzo 2021, n. 41, da MI di cui alla nota prot. 13585 dell'8/06/2021.

Dalla verifica non emergono irregolarità.

La scuola non ha aperto conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 171,61 e una rimanenza di € 528,39.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 24 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

D'ANDREA BARBARA

ARAGONA GIOVANNI
