

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2020 il giorno 14, del mese di settembre, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti BERTAINA MARA MARIA LUISA dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARA MARIA LUISA	BERTAINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. L'articolo 87 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito dalla legge 29 aprile 2020, n. 27, ha disposto che, fino alla cessazione dello stato di emergenza epidemiologica da Covid-19, ovvero fino a una data antecedente stabilita con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, i revisori il cui compito non rientra tra le attività indifferibili, svolgeranno la prestazione lavorativa in modalità agile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
3. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 174.329,46
Riscossioni fino alla reversale n. 21 del 30/07/2020		
conto competenza	€ 72.970,53	
conto residui	€ 57.507,43	
Totale somme riscosse		€ 130.477,96

Pagamenti fino al mandato n.213 del 04/08/2020		
conto competenza	€ 93.556,37	
conto residui	€ 2.414,00	
Totale somme pagate		€ 95.970,37
Fondo di cassa alla data 14/09/2020		€ 208.837,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309874	
Situazione alla data del	14/09/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 208.837,05
Totale disponibilità		€ 208.837,05
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 208.837,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico ABI 5696 CAB 52780 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 500515.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico alla data del 14/09/2020, pari ad € 208.837,05.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309874 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/09/2020. 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 € 0,00

Verificati a campione: Reversale n. 21 del 30/07/2020 emesso su aggregato 03 voce 06/1 di euro 36.155,80 incasso finanziamento da MIUR nota protocollo 13449 del 30/05/2020 avvio anno scolastico 20/21 - nota protocollo 17220 del 20/07/2020 -RISORSA FINANZIARIA EX ART. 231, CO 1 DEL D.L. 19/05/2020 N. 34 - provvisorio n. 98; Mandato n. 212 del 04/07/2020 emesso su aggregato A voce A01/01 di euro 3.500,00 per acquisto dispositivi di protezione individuale, gel igienizzante per mani, piantane porta flaconi igienizzante New Fontanili srl (CIG Z7D2D4ABD4 - DURC REGOLARE) pag.to ft. n. 323 del 30.07.2020 di euro 3.600,10 - imponibile euro 3.045 - Iva scissa versata con mandato 213 del 04/08/2020 di euro 100,10.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 14/09/2020, presenta un saldo di € 0,02 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2019,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/07/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 216,36 e una rimanenza di € 83,64.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti risulta essere:

- I trimestre 2020 = -20,56

- II trimestre 2020 = -26,94

Si provvederà alla firma autografa del verbale alla prima visita in presenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2020 il giorno 16 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

