

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto VERDELLINO - ZINGONIA di VERDELLINO, l'anno 2020 il giorno 25, del mese di agosto, alle ore 09:34, 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.

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)

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		€ 55.589,03
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 11/08/2020		
conto competenza	€ 107.301,26	
conto residui	€ 20.946,00	
Totale somme riscosse		€ 128.247,26
Pagamenti fino al mandato n.223 del 11/08/2020		
conto competenza	€ 78.369,43	
conto residui	€ 12.827,59	
Totale somme pagate		€ 91.197,02
Fondo di cassa alla data 25/08/2020		€ 92.639,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309924	
Situazione alla data del	25/08/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 92.639,27
Totale disponibilità		€ 92.639,27
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 92.639,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdello ABI 3069 CAB 53701 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100000046353.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdello alla data del 25/08/2020, pari ad € 92.639,27.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309924 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/08/2020. 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 :

- mandato n. 5 del 28/01/2020 canone annuale segreteria digitale Gruppo Spaggiari Parma SPA saldo ft. n. 20204E00729 del 10/01/2020 di euro 1.830 di cui imponibile € 1.500 iva € 330 (cig Z182B73164 durc regolare),
- reversale n. 18 del 15/04/2020 MIUR assegnazione ex art. 120 c. 2 DL 18/220 nota prot.n. 4527 del 04.03.2020 di euro 8.919,69.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/08/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 128,39 e una rimanenza di € 71,61.

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 delle Minute Spese*

L'indicatore di tempestività dei pagamenti risulta essere:

I Trimestre -27,53

II Trimestre -11,00

III Trimestre -17,00.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:20, l'anno 2020 il giorno 02 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA
