

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto COLOGNO - "ABATE G.BRAVI" di COLOGNO AL SERIO , l'anno 2020 il giorno 11, del mese di giugno, alle ore 13:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRELLA	MANIERI ELIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	DE PARI	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, pertanto, i documenti e i registri sono stati trasmessi dall'Istituzione scolastica tramite mail. I revisori hanno effettuato la verifica e la verbalizzazione, da remoto, attraverso il collegamento telefonico e condivisione della documentazione e del verbale a mezzo mail. Tali strumenti sono stati utilizzati anche per le condivisioni avvenute con l'Istituto scolastico. Il verbale verrà protocollato da un revisore, previa approvazione di entrambi, ed inviato via mail all'Istituzione scolastica. Il verbale sarà successivamente firmato dai revisori nel corso della prima visita utile in sede.

La scuola utilizza, per la gestione del bilancio, il programma ARGO.

L'indice di tempestività relativo al 1° trimestre 2020 è pari a -20,85 e risulta regolarmente pubblicato.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020

€ 237.466,95

Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 28/05/2020		
conto competenza	€ 46.092,15	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 46.092,15
Pagamenti fino al mandato n.120 del 28/05/2020		
conto competenza	€ 34.632,36	
conto residui	€ 3.187,67	
Totale somme pagate		€ 37.820,03
Fondo di cassa alla data 05/06/2020		€ 245.739,07

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309936	
Situazione alla data del	31/05/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 34.477,89
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 211.261,18
Totale disponibilità		€ 245.739,07
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 245.739,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Cooperativo Orobica. ABI 8499 CAB 52920 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 30/06/2020 C/C 14843.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Cooperativo Orobica. alla data del 05/06/2020, pari ad € 245.739,07.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309936 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2020. 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

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

La scuola non ha il conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/03/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 286,13 e una rimanenza di € 713,87.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2020 il giorno 11 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANIERI ELIA MIRELLA

DE PARI ANGELA
