

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto COLOGNO - "ABATE G.BRAVI" di COLOGNO AL SERIO , l'anno 2020 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 18:15, 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.

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)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

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. 47 del 27/11/2020		
conto competenza	€ 130.534,62	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 130.534,62
Pagamenti fino al mandato n.404 del 02/12/2020		
conto competenza	€ 163.476,74	
conto residui	€ 3.187,67	
Totale somme pagate		€ 166.664,41
Fondo di cassa alla data 10/12/2020		€ 201.337,16

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	30/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 207.330,99
Totale disponibilità		€ 207.330,99
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.993,83
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 201.337,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC BERGAMASCA E OROBICA di Cologno al Serio ABI 8940 CAB 52920 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 20014843.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC BERGAMASCA E OROBICA di Cologno al Serio alla data del 10/12/2020, pari ad € 201.337,16.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309936 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2020. 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 -€ 5.993,83

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 10/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 456,23 e una rimanenza di € 0,00.

Il DSGA ha provveduto al reintegro delle minute spese per € 456,23, quindi ha chiuso il Fondo minute spese con emissione di Reversale n. 45 del 10/11/2020 di € 1.000,00.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

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)*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Sono stati verificati a campione:

-Reversale n. 32 del 20/10/2020 di euro 7.130,00 da parte del Ministero dell'Istruzione per funzionamento amministrativo da settembre a dicembre 2020

-Mandato n. 299 del 08/10/2020 di euro 5.750,00 a favore della ditta Fabrizio e Gabriele snc per fornitura di n. 4 armadi su misura incassati per scuola dell'infanzia.

Risulta tutto regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:15, l'anno 2020 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANIERI ELIA MIRELLA _____

