

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto CASIRATE D'ADDA di CASIRATE D'ADDA, l'anno 2020 il giorno 01, del mese di ottobre, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti ORLANDI MONICA GIOVANNA dell'ambito ATS n. 28 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA GIOVANNA	ORLANDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUIGI	ALESSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si precisa che la verifica prevista non è stata possibile eseguirla per emergenza sanitaria. La stessa viene svolta da remoto per il protrarsi della situazione di emergenza COVID 19.

Il Verbale è redatto, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Si precisa, altresì, che la firma sarà effettuata in presenza nella prima riunione utile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 81.980,30
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 31/07/2020		
conto competenza	€ 75.136,31	
conto residui	€ 26.300,20	
Totale somme riscosse		€ 101.436,51
Pagamenti fino al mandato n.229 del 15/09/2020		
conto competenza	€ 54.484,56	
conto residui	€ 6.622,00	
Totale somme pagate		€ 61.106,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309875	
Situazione alla data del	31/08/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 128.318,46
Totale disponibilità		€ 128.318,46
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 128.318,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC CASSA RURALE TREVIGLIO ABI 8899 CAB 52800 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 59061.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC CASSA RURALE TREVIGLIO alla data del 01/10/2020, pari ad € 122.310,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309875 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2020. 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

Si precisa che il saldo dell'Istituto Bancario viene visualizzato da stampa "Portale Enti" pervenuta.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di conto corrente postale.

Registro Minute Spese

Il DSGA dichiara verbalmente che il registro delle minute spese non è stato approntato e che non è stato ancora fatto il mandato di costituzione.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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*

Il Revisore verifica il Mandato n. 83 del 28.05.2020 , relativo all'acquisto di dispositivi per la didattica a distanza , di euro 5.967,20 e la Reversale n. 47 del 31.07.2020 di euro 33.935,22 per l'avvio a/s 2020/2021 nella gestione di emergenza sanitaria.

La documentazione pervenuta ed esaminata risulta completa e regolare. Si precisa che il Mandato riguarda l'acquisto di 30 Tablet ed 1 Notebook per l'importo come imponibile pari ad euro 5.967,20. La Fattura n. 233 del 21.4.2020 è di euro 7.279,98 compresa IVA ad aliquota normale (22%). Il mandato relativo al pagamento dell'IVA verrà visto nella prossima verifica.

Si ricorda che la firma sarà effettuata nella prossima verifica in presenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2020 il giorno 01 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDI MONICA GIOVANNA
