

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2020/002**

Presso l'istituto IC CREMA UNO di CREMA, l'anno 2020 il giorno 08, del mese di giugno, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	IORIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSARIO	CARNABUCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MEF Giuseppe Iorio è stato nominato revisore dell'ATS 13 di Cremona con Decreto MEF dll'8 gennaio 2020 di cui alla comunicazione prot. n. 7437 del 13/01/2020.

La documentazione è stata fornita dalla D.S.G.A Dott.ssa Daniela Severini.

Si fa presente che il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020 € 47.540,49

Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 03/06/2020
conto competenza € 88.184,44

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 88.184,44
Pagamenti fino al mandato n.251 del 05/06/2020		
conto competenza	€ 43.238,28	
conto residui	€ 2.450,11	
Totale somme pagate		€ 45.688,39
Fondo di cassa alla data 08/06/2020		€ 90.036,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318456	
Situazione alla data del	08/06/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.790,28
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 82.246,26
Totale disponibilità		€ 90.036,54
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 90.036,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Crema ABI 5034 CAB 56841 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 3817.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Crema alla data del 08/06/2020, pari ad € 90.036,54.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318456 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/06/2020. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono e una rimanenza di € 0,00.

Le minute spese non sono state aperte.

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*

In particolare, il presente verbale viene compilato da remoto secondo le indicazioni operative fornite dal Ministero dell'Istruzione con nota n. 510 del 24 marzo 2020.

Il presente verbale verrà trasmesso alla scuola per l'inserimento nel "Registro dei verbali dei revisori".

Conclusioni

A scandaglio si visionano i seguenti documenti:

mandato n.216 del 29/05/2020 a favore di SAGE CREMA SAS DI M.TORRIANI per € 340,00 quale pagamento della fattura elettronica n. 000378-0C0 per la fornitura licenze antivirus, affidamento diretto con determina Dirigente scolastico n.87 del 29/05/2020; (presente conto corrente dedicato ,DURC e CIG), applicato scissione pagamento iva, imp. 22% iva € 74,80 da versare entro il 16/06;

reversale n. 44 dell'8/5/2020 di € 4.956,18 quale finanziamento MIUR DM 186/2020.

Sui documenti visionati non si hanno osservazioni.

Ai sensi dell'art.41, comma 1, decreto legge n.66/2014 si è verificato l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2020 che è pari a -17,65.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2020 il giorno 08 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IORIO GIUSEPPE

CARNABUCI ROSARIO
