

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto "L.EINAUDI" di CREMONA, l'anno 2020 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 16:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso l'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIANO	MELE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMINE LUCA	GALLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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		€ 529.511,75
Riscossioni fino alla reversale n. 98 del 12/02/2020		
conto competenza	€ 102.681,15	
conto residui	€ 5.101,27	
Totale somme riscosse		€ 107.782,42
Pagamenti fino al mandato n.76 del 11/02/2020		
conto competenza	€ 16.961,34	
conto residui	€ 15.141,49	
Totale somme pagate		€ 32.102,83
Fondo di cassa alla data 13/02/2020		€ 605.191,34

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311167	
Situazione alla data del	31/01/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30.601,53
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 526.919,01
Totale disponibilità		€ 557.520,54
Sbilanci non regolarizzati		-€ 160,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 557.360,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Cremona ABI 5034 CAB 11400 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 245.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Cremona alla data del 13/02/2020, pari ad € 605.191,34.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311167 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2020. 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 -€ 160,00

I Revisori esaminano gli atti relativi all'affidamento del servizio di cassa. Verificano che nessun istituto di credito ha risposto alla richiesta di manifestazione di interesse e che la scuola ha chiesto un preventivo alla banca preesistente. La somma di € 800 euro l'anno onnicomprensivo è stata giudicata congrua dell'istituto scolastico in mancanza di offerte alternative-

Si controlla a scandaglio la reversale n. 84 del 04.02.2020 di euro 27.869,99 da MIUR per funzionamento amministrativo.

Parimenti a scandaglio si verifica il mandato n. 45 del 03.02.2020 di euro 1.583,42 a favore di Tre Emme srls per acquisto derrate alimentari.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 13/02/2020, presenta un saldo di € 26.838,82 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/02/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/02/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 41,08 e una rimanenza di € 458,92.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2020 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MELE LUCIANO

GALLO CARMINE LUCA

Handwritten signatures in blue ink. The top signature is 'Luciano Mele' and the bottom signature is 'Carmine Luca Gallo'.