

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto GORLAGO - ALDO MORO di GORLAGO, l'anno 2019 il giorno 14, del mese di marzo, alle ore 13:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIANO	MAROLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	CALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la D.S.G.A. Sabrina Aceti.

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 2019		€ 167.193,15
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 12/03/2019		
conto competenza	€ 30.611,24	
conto residui	€ 20.156,00	
Totale somme riscosse		€ 50.767,24
Pagamenti fino al mandato n.64 del 12/03/2019		
conto competenza	€ 769,51	
conto residui	€ 13.304,83	
Totale somme pagate		€ 14.074,34

Fondo di cassa alla data 14/03/2019

€ 203.886,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309887	
Situazione alla data del	14/03/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 22.192,03
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 188.958,36
Totale disponibilità		€ 211.150,39
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.264,34
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 203.886,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Ubi Banca Bergamo ABI 3111 CAB 59090 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 2230.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.264,34, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Ubi Banca Bergamo alla data del 14/03/2019, pari ad € 211.150,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.294,34*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.970,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309887 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/03/2019. 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 -€ 7.264,34

dovuti a n. 5 reversali incassate dalla banca e non ancora contabilizzate dalla Scuola per € 5.970,00 e n. 1 mandato trasmesso e non ancora addebitato dalla banca per € 1.294,34.

Si effettua controllo a campione su:

- reversale n. 24 del 12/03/2019 di € 15.984,67 da parte del M.I.U.R. per Spese Funzionamento amm.vo didattico 2019;
- reversale n. 29 del 12/03/2019 di € 5.340,00 da parte del Comune di Gorlago per saldo Piano Diritto allo Studio 2017/2018;
- mandato n. 9 del 04/02/2019 di € 370,80 a favore di B.COM INFORMATICA - CIG: ZC425FB9B9 P09 saldo ft 87 pc EE Gorlago pds 17/18;
- mandato n. 61 del 11/03/2019 di € 0,01 a favore di ERARIO Dello Stato - CIG: Z0825C35F7 A01.06 sdo iva ft 041-045808 Leroy Merlin.

Registro Minute Spese