

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto GORLAGO - ALDO MORO di GORLAGO, l'anno 2017 il giorno 13, del mese di giugno, alle ore 10:30, 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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017

€ 151.063,99

Riscossioni fino alla reversale n. 69 del 30/05/2017



conto competenza	€ 54.209,92	
conto residui	€ 9.852,00	
Totale somme riscosse		€ 64.061,92
Pagamenti fino al mandato n.157 del 30/05/2017		
conto competenza	€ 41.015,57	
conto residui	€ 11.441,75	
Totale somme pagate		€ 52.457,32
Fondo di cassa alla data 13/06/2017		€ 162.668,59

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	13/06/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.448,86
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 157.949,73
Totale disponibilità		€ 164.398,59
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.730,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 162.668,59

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 € 1.730,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Ubi Banca Bergamo alla data del 13/06/2017, pari ad € 164.398,59 per le seguenti operazioni sospese:

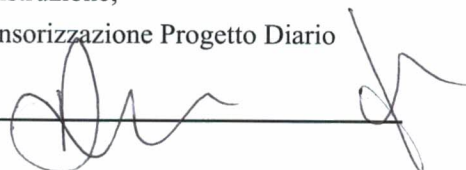
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 840,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 890,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309887 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/06/2017. 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 -€ 1.730,00

dovuti a n. 1 reversale di € 890,00 non ancora trasmessa alla Banca e n. 2 mandati per complessivi € 840,00 trasmessi e non pagati dalla Banca.

Si effettua controllo a campione su:

- mandato n. 50 del 23/02/2017 di € 2.500,00 a favore di B.COM INFORMATICA per acquisto n. 2 LIM;
- mandato n. 126 del 2/5/2017 di € 176,00 a favore dell'Erario dello Stato per versamento IVA su fattura 206/PA per acquisto Registro Elettronico;
- reversale n. 15 del 27/03/2017 di € 3.520,00 da parte di famiglie alunni per gita d'istruzione;
- reversale n. 34 del 30/03/2017 di € 200,00 da parte di LAINI ALBERTO per sponsorizzazione Progetto Diario



Scolastico.

Non si riscontrano irregolarità. I mandati esaminati risultano corredati da tutta la documentazione prevista dalla normativa vigente in materia di acquisti e approvvigionamenti di beni e servizi.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 393,64. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/05/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 193,64 e una rimanenza di € 200,00.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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 riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:20, l'anno 2017 il giorno 13 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO

CALZONI TERESA

