

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.

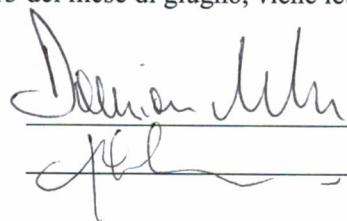
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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