

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto GORLAGO - ALDO MORO di GORLAGO, l'anno 2019 il giorno 05, del mese di aprile, alle ore 10:25, 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 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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Registro Minute Spese

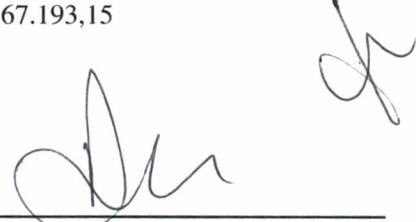
1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019 € 167.193,15

Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 04/04/2019
conto competenza € 52.681,74



conto residui	€ 20.156,00
Totale somme riscosse	€ 72.837,74
Pagamenti fino al mandato n.103 del 01/04/2019	
conto competenza	€ 26.975,12
conto residui	€ 15.596,03
Totale somme pagate	€ 42.571,15
Fondo di cassa alla data 05/04/2019	€ 197.459,74

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	05/04/2019
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 8.501,38
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 188.958,36
Totale disponibilità	€ 197.459,74
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 197.459,74

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 € 847,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Ubi Banca Bergamo alla data del 05/04/2019, pari ad € 198.306,74 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 847,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309887 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/04/2019. 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 € 0,00

Si effettua controllo a campione su:

- reversale n. 43 del 28/03/2019 di € 100,00 da parte di OVER SEA Italia srl per sponsorizzazione Diario Scolastico;
 - reversale n. 47 del 4/4/2019 di € 500,00 da parte di CONFINDUSTRIA Bergamo per erogazione liberale Progetto Formativo Eureka;
 - mandato n. 77 del 20/03/2019 di € 256,15 a favore di BONGIORNO ANTINFORTUNISTICA per acquisto materiale cassetta di sicurezza;
 - mandato n. 95 del 30.3.2019 di € 1.450,00 a favore di ERREBIAN SPA per acquisto scanner.
- Non si riscontrano irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/04/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 129,59 e una rimanenza di € 70,41.

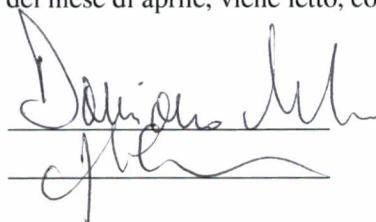
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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 10:45, l'anno 2019 il giorno 05 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO



CALZONI TERESA