

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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 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

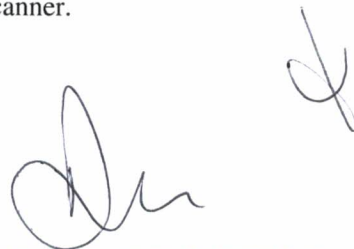
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309887 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/04/2019. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci 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.

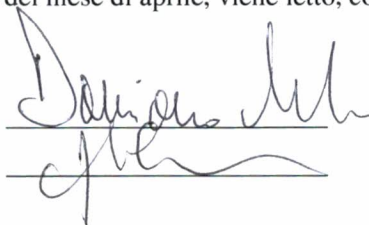
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is more stylized and appears to be 'Marolla Damiano'. The bottom signature is more cursive and appears to be 'Calzoni Teresa'. Both signatures are written over horizontal lines.