

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto GORLAGO - ALDO MORO di GORLAGO, l'anno 2018 il giorno 29, del mese di marzo, alle ore 11:00, 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 regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *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 2018 € 181.210,12

Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 26/03/2018
conto competenza € 33.015,15

conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 33.015,15
Pagamenti fino al mandato n.83 del 13/03/2018	
conto competenza	€ 14.588,88
conto residui	€ 13.137,90
Totale somme pagate	€ 27.726,78
Fondo di cassa alla data 29/03/2018	€ 186.498,49

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	29/03/2018
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 10.527,81
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 179.544,68
Totale disponibilità	€ 190.072,49
Sbilanci non regolarizzati	-€ 3.574,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 186.498,49

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 € 3.599,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Ubi Banca Bergamo alla data del 29/03/2018, pari ad € 190.097,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.599,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309887 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/03/2018. 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 -€ 3.574,00

dovuti a € - 3.599,00 di reversali non ancora emesse dalla Scuola, e a + € 25,00 di girofondi relativi ad un versamento odierno non ancora contabilizzato.

Si effettua controllo a campione su:

- mandato n. 52 del 13/02/2018 di € 448,00 a favore di ECOTIZ di Mapelli Roberto per acquisto toner;
- mandato n. 65 del 1/3/2018 di € 327,20 a favore di BUONGIORNO ANTINFORTUNISTICA s.r.l. per acquisto materiale di pronto soccorso;
- reversale n. 15 del 9/3/2018 di € 16.370,35 da parte del M.I.U.R. per assegnazione Fondo spese di Funzionamento;
- reversale n. 27 del 26/3/2018 di € 1.548,00 da parte famiglie alunni I.C. Gorlago per trasporto e ingresso gita a Zanica.

I mandati esaminati risultano corredati da tutta la documentazione prevista dalla vigente normativa in materia di acquisti beni e servizi. 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 16/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 61,50 e una rimanenza di € 138,50.

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*
- *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 11:50, l'anno 2018 il giorno 29 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO

CALZONI TERESA

