

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto COLOGNO - "ABATE G.BRAVI" di COLOGNO AL SERIO, l'anno 2019 il giorno 29, del mese di marzo, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso via Rosmini, 12 - Cologno al Serio.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRELLA	MANIERI ELIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	DE PARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica il D.S. Giovanni Carlo Vezzoli e il DSGA Antonia Biamonte.

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 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

€ 225.401,68

Riscossioni fino alla reversale n. 0 del __/__/__

conto competenza

€ 0,00

conto residui

€ 0,00

Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.25 del 28/03/2019		
conto competenza	€ 19.469,69	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 19.469,69
Fondo di cassa alla data 29/03/2019		€ 205.931,99

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309936	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 72.817,43
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 164.693,79
Totale disponibilità		€ 237.511,22
Sbilanci non regolarizzati		-€ 31.579,23
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 205.931,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Cooperativo Orobica. ABI 8499 CAB 52920 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 14843.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 47.978,41, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Cooperativo Orobica. alla data del 29/03/2019, pari ad € 253.910,40 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 47.978,41

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309936 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2019. 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 -€ 31.579,23

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituzione scolastica non ha il conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/03/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 1.000,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



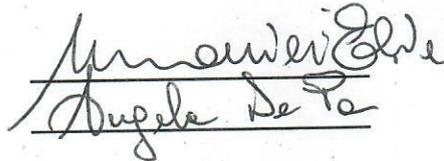
E' stato verificato il registro minute spese anche dell'anno finanziario 2018 che risulta regolarmente tenuto. I revisori hanno controllato, a campione, il mandato n. 22 del 26 marzo 2019 di euro 1.188,10 a favore di Eredi di Beretta Giuseppe E C. SNC per acquisto materiale igienico-sanitario e cancelleria per la scuola secondaria. Risulta tutto regolare.

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 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 15:30, l'anno 2019 il giorno 29 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANIERI ELIA MIRELLA
DE PARI ANGELA





ISTITUTO COMPRENSIVO DI COLOGNO AL SERIO

24055 COLOGNO AL SERIO VIA ROSMINI, 12 C.F. 93044430168 C.M. BGIC89900P

REGISTRO MINUTE SPESE Esercizio finanziario 2019

Progr.	Data	Aggr/ Voce/ Sottovoce	Tipo	Conto	Sotto conto	Beneficiario Causale	Somme addebitate	Somme accreditate
						Riporto:	0,00	0,00
1	26/03/2019	A02/01				Biamonte Antonia Apertura Minute Spes		1.000,00
Totale:							0,00	1.000,00
Saldo:								1.000,00

Data 29/03/2019

IL DIRETTORE DEI
SERVIZI GENERALI
AMMINISTRATIVI

ANTONIA BIAMONTE

29/03/2019

I REVISORI

MEF *[signature]*
MIUR *[signature]*

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

L'anno duemila diciannove
 il sottoscritto Gianni Egiddio
 assistito dal signor
 nella sede di Cologno al Serio
 nella cassa, ai sensi delle norme di legge e di regolamento.
 Esercizio 2019
 addì ventinove del mese di marzo
 nella sua qualita' di Responsabile Tesoreria Enti
 e dal Ragioniere
 ha proceduto alla verifica dei valori esistenti
 alle ore 8:20

Verificato anzitutto i fondi ed i valori presso il Tesoriere, si e' accertata la seguente consistenza:
 Proceduto, poi, all'esame dei registri e dei documenti contabili, si e' accertato come segue il conto dell'ENTE con il suo Tesoriere.

ENTRATE			
Fondo di cassa iniziale (+)	Euro	0,00	
Reversali emesse	Euro	0,00	
Reversali da riscuotere	Euro	0,00	
Reversali riscosse	Euro	0,00	
Incassi eseguiti senza Reversali	Euro	47.978,41	
TOTALE dell'ENTRATA	Euro	273.380,09	

USCITE			
Fondo di cassa iniziale (-)	Euro	12.620,35	
Mandati emessi	Euro	0,00	
Mandati da pagare	Euro	0,00	
Mandati pagati	Euro	6.849,34	
Carte contabili emesse	Euro	0,00	
Pagamenti da effettuare	Euro	0,00	
Pagamenti eseguiti senza mandati	Euro	12.620,35	

TOTALE dell'USCITA	Euro	6.849,34	
SOMME NON SOGGETTE AL RIV.SUPLIE C.S.	Euro	19.469,69	
DISPONIBILITA' DI CASSA	Euro	253.910,40	
DISPONIBILITA' DI CASSA IN P.I.	Euro	253.910,40	
di cui FONDI VINCIOLATI	Euro	0,00	
di cui SOMME PIGNORATE	Euro	0,00	
di cui SOMME PIGNORATE	Euro	0,00	

Reversali in attesa di elaborazione
 Mandati in attesa di elaborazione
 Redatto il presente verbale in uno
 originali. La presente verifica termina alle ore 8:35
 L.S.
 IL RAGIONIERE

IL TESORIERE: B.C.C. BERGAMASCA E OROBICA S.C.

Gianni Egiddio

29/03/2019
 I REVISORI

REF. *Luca*
 MUR. *Luca*