

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto COLOGNO - "ABATE G.BRAVI" di COLOGNO AL SERIO, l'anno 2019 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 11:30, 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

Assiste alla verifica il DSGA incaricato Sig.ra Giuseppa Airò.

La scuola usa l'applicativo ARGO.

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

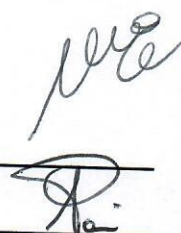
Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)



1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

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. 47 del 30/11/2019		
conto competenza	€ 143.424,62	
conto residui	€ 32.234,28	
Totale somme riscosse		€ 175.658,90
Pagamenti fino al mandato n.293 del 14/11/2019		
conto competenza	€ 148.508,55	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 148.508,55
Fondo di cassa alla data 03/12/2019		€ 252.552,03

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	30/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 86.669,58
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 165.810,45
Totale disponibilità		€ 252.480,03
Sbilanci non regolarizzati		€ 72,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 252.552,03

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Cooperativo Orobica. alla data del 03/12/2019, pari ad € 252.552,03.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309936 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2019. 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 € 72,00

I revisori controllano, a campione, la reversale n. 30 del 12.11.2019 di € 1.000,00 per "chiusura fondo minute spese" e

il mandato n. 265 del 23.10.2019 di € 880,27 a favore di L. Ubiali SNC per "pagamento fattura n. 536/PA del 17.10.2019 per acquisto materiali arredi scolastici - Scuola secondaria di I grado".
Risulta tutto regolare.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

La scuola 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 12/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.000,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

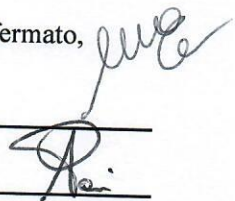
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

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 del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

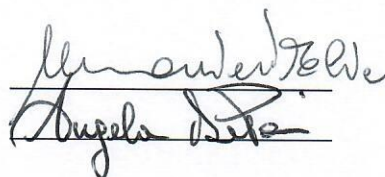
Il presente verbale, chiuso alle ore 12:57, l'anno 2019 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANIERI ELIA MIRELLA

DE PARI ANGELA

Two handwritten signatures in black ink. The first signature is 'Manieri Elia Mirella' and the second is 'De Pari Angela'. Both signatures are written over horizontal lines.