

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto AZZANO SAN PAOLO GIOVANNI XXIII di AZZANO SAN PAOLO, l'anno 2017 il giorno 27, del mese di giugno, alle ore 10:11, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Via Don Gonella,4.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA ANTONIETTA	CONTE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FILOMENA	GALDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presiede la seduta l'AA incaricata DSGA la sig.ra Buttarelli Patrizia.

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 tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registro IVA (gestione economica)

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 2017		€ 146.053,35
Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 31/05/2017		
conto competenza	€ 78.372,78	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 78.372,78
Pagamenti fino al mandato n.272 del 14/06/2017		
conto competenza	€ 90.714,38	
conto residui	€ 55.063,71	
Totale somme pagate		€ 145.778,09
Fondo di cassa alla data 27/06/2017		€ 78.648,04

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309861	
Situazione alla data del	27/06/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 78.648,04
Totale disponibilità		€ 78.648,04
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 78.648,04

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Bergamo ABI 5428 CAB 52570 data inizio convenzione 01/04/2016 data fine convenzione 31/03/2020 C/C 5837.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo alla data del 27/06/2017, pari ad € 78.648,04.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309861 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/06/2017. 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

A campione si procede alla verifica della regolarità del mandato n. 230 del 31.05.2017 relativo a saldo fattura a favore di Pelizzoli Claudia per Progetto Benessere secondaria di Azzano pari ad euro 2.159,95, corredato da idonea documentazione e della reversale n. 48 del 31.05.2017 pari ad euro 814,00 per Museo Egizio di Milano - ingresso più trasporto, con idonea documentazione.



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/06/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 48,16 e una rimanenza di € 251,84.

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 2015 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)
- 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 11:00, l'anno 2017 il giorno 27 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONTE MARIA ANTONIETTA
GALDI FILOMENA

