

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto AZZANO SAN PAOLO GIOVANNI XXIII di AZZANO SAN PAOLO, l'anno 2018 il giorno 14, del mese di giugno, alle ore 11:00, 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'assistente amministrativa incaricata DSGA sig.ra Puleo Maria.

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

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 2018		€ 134.787,38
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 24/05/2018		
conto competenza	€ 73.313,68	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 73.313,68
Pagamenti fino al mandato n.265 del 09/06/2018		
conto competenza	€ 110.974,35	
conto residui	€ 985,58	
Totale somme pagate		€ 111.959,93
Fondo di cassa alla data 14/06/2018		€ 96.141,13

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	31/05/2018	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 111.611,32
Saldo c/c infruttifero		€ 111.611,32
Totale disponibilità		-€ 15.470,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 96.141,13
Riconciliazione con il fondo di cassa		

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 14/06/2018, pari ad € 96.141,13.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309861 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2018. 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 -€ 15.470,19

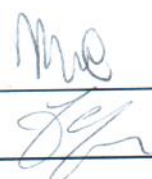
Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/04/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 85,30 e una rimanenza di € 214,70.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

L'indice medio di pagamento annuale relativo all'anno 2017 è stato di - 16,11.

L'indice medio di pagamento trimestrale relativo all'anno in corso è di -24,10.



A campione si procede ad esaminare il mandato n.257 del 08.06.2018 a favore di Gruppo Giodicart srl di euro 258,56 per l'acquisto di materiale per la didattica e la reversale n. 11 del 22.02.2018 di euro 297,00 relativo ad un contributo volontario degli alunni per uno spettacolo teatrale, a corredo la documentazione risulta essere regolare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 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*
- *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 11:30, l'anno 2018 il giorno 14 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONTE MARIA ANTONIETTA
GALDI FILOMENA

