

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto AZZANO SAN PAOLO GIOVANNI XXIII di AZZANO SAN PAOLO, l'anno 2019 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 12:10, 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
MARIASSUNTA	MUSARO'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla visita la DSGA dott.ssa Elisabetta Zancchi

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 Registro dei contratti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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		€ 139.276,56
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 02/05/2019		
conto competenza	€ 72.091,34	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 72.091,34
Pagamenti fino al mandato n.83 del 17/04/2019		
conto competenza	€ 26.783,27	
conto residui	€ 5.593,60	
Totale somme pagate		€ 32.376,87
Fondo di cassa alla data 09/05/2019		€ 178.991,03

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	09/05/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.925,77
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 173.115,26
Totale disponibilità		€ 179.041,03
Sbilanci non regolarizzati		-€ 50,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 178.991,03

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 non concorda, per € 50,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo alla data del 09/05/2019, pari ad € 179.041,03 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 50,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309861 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2019. 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 -€ 50,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/04/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 107,09 e una rimanenza di € 192,91.



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 2017 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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Conclusioni

verificato a campione il mandato n. 47 del 11.04.2019 di € 1238,71. la documentazione risulta essere regolare.
Verificata a campione la reversale m. 6 del 27.03.2019 di € 240. La documentazione risulta essere regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2019 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONTE MARIA ANTONIETTA
MUSARO' MARIASSUNTA

Maria Antonietta Conte
Revisore