

13-03-2019

1478/V. 3

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2019/001**

Presso l'istituto CASIRATE D'ADDA di CASIRATE D'ADDA, l'anno 2019 il giorno 13, del mese di marzo, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso il medesimo Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA GIOVANNA	ORLANDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUIGI	ALESSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA, signora Ornella Mozzi.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario / mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 95.657,04	
Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 09/03/2019			
conto competenza	€ 31.616,37		
conto residui	€ 170,00		
Totale somme riscosse		€ 31.786,37	
Pagamenti fino al mandato n.44 del 09/03/2019			
conto competenza	€ 12.172,53		
conto residui	€ 7.946,01		
Totale somme pagate		€ 20.118,54	
Fondo di cassa alla data 13/03/2019		€ 107.324,87	

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309875	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.456,42
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 111.213,70
Totale disponibilità		€ 118.670,12
Sbilanci non regolarizzati		-€ 20.426,66
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 98.243,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC CASSA RURALE TREVIGLIO ABI 8899 CAB 52800 data inizio convenzione 01/01/2015 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 59061.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 522,52, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC CASSA RURALE TREVIGLIO alla data del 13/03/2019, pari ad € 107.847,39 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 522,52

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309875 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 -€ 20.426,66

Tale sbilancio, alla data del 28.02.2019, è da imputarsi a somme da regolarizzare con reversali da parte della Scuola per un totale di euro 16.644,68 ed a mandati non contabilizzati dalla Banca d'Italia per euro 3.781,98.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

L'Istituto non ha ancora effettuato il mandato di apertura delle minute spese.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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

I Revisori procedono alla verifica del seguente mandato e reversale con la relativa documentazione:

Mandato n. 3 del 06.02.2019 di euro 2.500,00 per uscita didattica a F.lli Valvassori ;

Reversale n. 41 del 08.03.2019 di euro 15.556,66 relativa all'assegnazione, da parte del MIUR, degli 8/12 previsti per il funzionamento amministrativo didattico.

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDI MONICA GIOVANNA

ALESSI LUIGI





