

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto VERDELLINO - ZINGONIA di VERDELLINO, l'anno 2018 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Verdellino/Zingonia.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LIONELLA	BERTOCCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMILIA	CICCARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 47.959,97
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 09/03/2018		
conto competenza	€ 18.935,74	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 18.935,74
Pagamenti fino al mandato n.40 del 09/03/2018		

conto competenza	€ 12.256,92	
conto residui	€ 2.894,53	
Totale somme pagate		€ 15.151,45
Fondo di cassa alla data 15/03/2018		€ 51.744,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309924	
Situazione alla data del	15/03/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 51.744,26
Totale disponibilità		€ 51.744,26
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 51.744,26

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdellino ABI 3069 CAB 53696 data inizio convenzione 01/01/2015 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdellino alla data del 15/03/2018, pari ad € 51.744,26.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309924 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/03/2018. 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 € 0,00

A seguito dell'acquisizione della Banca Popolare di Vicenza da parte della Banca INTESA San Paolo Spa, attuale Istituto Cassiere dell'IC di Verdellino/Zingonia, si segnalano le nuove coordinate bancarie in vigore con decorrenza 11/12/2017.; la convenzione bancaria rimane invariata sino alla scadenza prevista per il 31/12/2018. In riferimento allo Split Payment, per il mese di Febbraio 2018, l'Istituto Comprensivo di VERDELLINO/ZINGONIA ha provveduto a trattenere l'importo relativo all'IVA per il successivo versamento con F24 del 13/03/2018 per complessivi euro 1.290,49 con mandati dal n. 31 al n. 38 del 09/03/2018. Inoltre l'Istituto ha ottemperato a quanto disposto dalle Circolari MEF-RGS n. 27/2014 e n. 3/2015 sul calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti per il Quarto trimestre 2017, pubblicando tale Indice il 09/01/2018, sul sito on-line "Amministrazione Trasparente" dell'Istituto stesso.

Sono stati verificati a campione i seguenti documenti contabili:

- Reversale n. 5 del 09/03/2018 - Quote genitori per trasporto e proiezione cinematografica - Alunni Classi Terze Scuola Primaria - Euro 525,00;
- Mandato n. 40 del 09/03/2018 - Fattura Elettronica n. 90/PA del 28/02/2018 - Ditta L. Ubiali Cartoleria di Bergamo -

Acquisto materiale di consumo e cancelleria per tutti i plessi dell'Istituto - Euro Imponibili 5.057,68 - IVA relativa Euro 1.112,69 .

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/03/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 76,28 e una rimanenza di € 123,72.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2018 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTOCCHI LIONELLA

CICCARELLI EMILIA

