

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/007

Presso l'istituto VERDELLINO - ZINGONIA di VERDELLINO, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Largo Cartesio n. 1 - Verdellino.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARA MARIA LUISA	BERTAINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste alla verifica la DSGA Elena Lentini e il D.S. Prof. Eugenio G. Mora

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

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		€ 67.693,06
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 11/11/2019		
conto competenza	€ 71.167,41	
conto residui	€ 26.579,12	
Totale somme riscosse		€ 97.746,53
Pagamenti fino al mandato n.246 del 30/11/2019		
conto competenza	€ 80.506,51	
conto residui	€ 24.899,06	
Totale somme pagate		€ 105.405,57
Fondo di cassa alla data 11/12/2019		€ 60.034,02

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309924	
Situazione alla data del	11/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 60.034,02
Totale disponibilità		€ 60.034,02
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 60.034,02

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdello ABI 3069 CAB 53696 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdello alla data del 11/12/2019, pari ad € 60.034,02.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309924 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2019. 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 € 0,00

verificati a campione:

- mandato n. 179 del 09/08/2019 di euro 559,20 Bongiorno antinfortunistica SRL di Curno emesso su A/01 pag.to ft. n. 139/PA del 30/07/2019 acquisto materiale sicurezza DPI pers.le ATA (cig Z4428FF881 - DURC REGOLARE), con mandato n. 194 del 09/09/2019 di € 123,02 è stata versata l'iva di cui alla fattura su citata.
- reversale n. 9 del 05/03/2019 di € 14.381,99 emessa su 3/1 MIUR funzionamento amm.vo didattico 8/12 E.F. 2019 nt. n. 19270 del 28/09/2018

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/12/2019; dai movimenti registrati emergono spese per € 152,87 e una rimanenza di € 47,13.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Sono stati effettuati n. 3 reintegri in corso d'anno per un totale di euro 273,98.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La dichiarazione IRAP/2019 risulta trasmessa con prot. n. 19100508520534961 in data 05/10/2019

Il mod. 770/2019 risulta trasmesso in data 5/10/2019 con prot. n. 19100509350946070

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

