



## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto SARNICO - E. DONADONI di SARNICO, l'anno 2018 il giorno 23, del mese di maggio, alle ore 15:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso SEDE.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	CORONA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISABETTA	CALIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono il Dirigente Scolastico Prof. Poli Giampietro e la DSGA sostituta Consoli Paola.

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)

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

#### Registro Minute Spese

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 94.792,28
Riscossioni fino alla reversale n. 60 del 22/05/2018		
conto competenza	€ 110.231,76	
conto residui	€ 9.729,00	
Totale somme riscosse		€ 119.960,76
Pagamenti fino al mandato n.86 del 11/05/2018		
conto competenza	€ 18.905,71	



conto residui	€ 11.200,46	
Totale somme pagate		€ 30.106,17
Fondo di cassa alla data 23/05/2018		€ 184.646,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309911	
Situazione alla data del	30/04/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.326,73
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 173.204,79
Totale disponibilità		€ 179.531,52
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.069,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 178.462,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 53470 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 14.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 23/05/2018, pari ad € 184.646,87.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309911 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2018. 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 -€ 1.069,00

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 23/05/2018, presenta un saldo di € 0,01 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 23/05/2018,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 73,00 e una rimanenza di € 227,00.

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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

## Conclusioni

Sono stati controllati a campione, senza osservazioni, i seguenti atti:

- mandato n. 12 del 8.2.2018 di € 440,00 per partecipazione gioco-concorso Kangourou della matematica - pagamento fattura n. 1511 del 22.1.2018 a favore di Associazione Culturale Kangourou Italia di Monza (MB) - totale fattura € 440,00 - verificato CIG, e tracciabilità;
- reversale n. 6 del 23.2.2018 di € 200,00 quale erogazione liberale per l'innovazione tecnologica e ampliamento dell'offerta formativa e edilizia scolastica dalla società Superaliment S. Mauro SRL di Sarnico (Bg).

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2018 è -2,52.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:05, l'anno 2018 il giorno 23 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA  
CALIA ELISABETTA

  
