



## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto SARNICO - E. DONADONI di SARNICO, l'anno 2019 il giorno 07, del mese di marzo, alle ore 14:40, 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 alla seduta la DS Prof.ssa Vitali Nicoletta e il DSGA Sig. Lo Conte Carmelino.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

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

#### Attività contrattuale

1. 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		€ 118.828,64
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 04/03/2019		
conto competenza	€ 76.776,52	
conto residui	€ 303,00	
Totale somme riscosse		€ 77.079,52
Pagamenti fino al mandato n.18 del 25/02/2019		
conto competenza	€ 2.301,05	
conto residui	€ 6.014,40	
Totale somme pagate		€ 8.315,45
Fondo di cassa alla data 07/03/2019		€ 187.592,71



**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	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 187.050,71
Totale disponibilità		€ 187.050,71
Sbilanci non regolarizzati		-€ 74.519,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 112.531,21

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 non concorda, per € 50,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 07/03/2019, pari ad € 187.642,71 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 50,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309911 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 -€ 74.519,50

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

**Conclusioni**

Sono state controllate a campione, senza osservazioni, le seguenti reversali:

- n. 8 del 26.02.2019 di € 285,00 - quota biglietti per visita Teatro alla Scala di Milano -scuola secondaria;
- n. 21 del 4.03.2019 di € 54.331,50 Comune di Sarnico diritto allo studio.

Sono stati controllati a campione, senza osservazione, i seguenti mandati:

- n. 14 del 25.02.2019 di € 289,26 - pagamento in acconto della fattura n. 1216 del 11.02.2019 della soc. C2 srl di



Cremona - totale fattura € 782,90 - imponibile € 641,72 - IVA € 141,18 - verificato CIG, DURC e tracciabilità;  
-n. 17 del 25.02.2019 di € 149,00 - pagamento acconto fattura n. PA 6 del 12.02.2019 della soc. Idea Ufficio srl di  
Villongo - Totale fattura € 450,18 - imponibile € 369,00 - IVA € 81,18 - verificato CIG, DURC e tracciabilità.

L'indice di tempestività dei pagamenti anno 2018 è -18,57

L'indice tempestività IV trimestre 2018 è - 15,03

Il registro minute spese non risulta aperto pertanto a tutt'ora non vi sono movimentazioni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:25, l'anno 2019 il giorno 07 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

CALIA ELISABETTA

Corona Sabrina  
Calia