

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2019 il giorno 28, del mese di febbraio, alle ore 12:30, è presente il Revisore dei Conti BERTOCCHI LIONELLA dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso CARVICO.

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)	Non presente

Si approva in data odierna il PA 2019 dell'Istituto Comprensivo di CARVICO, con relativa verbalizzazione tramite apposito Format aggiornato, e si rilascia copia cartacea agli atti dell'Istituto; chiusura verbale alle ore 12,30.

La scrivente provvederà all'inserimento, e alla successiva protocollazione telematica, del verbale di cui sopra, appena l'Applicativo ATHENA metterà in linea il relativo Modulo.

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

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
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 149.621,24
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 27/02/2019		
conto competenza	€ 4.912,77	
conto residui	€ 12.196,80	
Totale somme riscosse		€ 17.109,57
Pagamenti fino al mandato n.17 del 19/02/2019		
conto competenza	€ 3.634,68	
conto residui	€ 42,38	
Totale somme pagate		€ 3.677,06
Fondo di cassa alla data 28/02/2019		€ 163.053,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309874	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.235,71
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 161.818,04
Totale disponibilità		€ 163.053,75
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 163.053,75

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico ABI 5696 CAB 52780 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 500515.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico alla data del 28/02/2019, pari ad € 163.053,75.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309874 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 € 0,00

In riferimento allo Split Payment, per il mese di Febbraio 2019, l'Istituto Comprensivo di CARVICO ha provveduto a trattenere l'importo relativo all'IVA per il successivo versamento con F24 del 25/02/2019 per complessivi euro 216,16 con mandati dal n. 6 al n. 16 del 19/02/2019.

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 2018, pubblicando tale Indice il 07/01/2019, sul sito online "Amministrazione Trasparente" dell'Istituto stesso.

Sono stati verificati a campione i seguenti documenti contabili:

Reversale n. 12 del 22/02/2019 - Introito acconto finanziamento Progetto Competenze di base "Uno più uno uguale a tre" - Fondi strutturali europei - Codice 10.2.2A-FSE PON - LO - 2017 - 349 Finalizzato al miglioramento delle competenze chiave degli allievi - Progetto madrelingua Inglese e metodo FEUERSTEIN per sviluppo funzioni cognitive allievi - Euro 12.196,80.

Mandato n. 3 del 19/02/2019 - Pagamento prestazioni professionali - Progetto Interscambio d'Identità - Progetto finalizzato alle classi terze Scuola Secondaria di Villa d'Adda - Fattura n. 1/FE del 22/01/2019 -

Creditore sig. RAOUF GHARBIA - Euro 1.000,00 iva esente;

Mandato n. 13 del 19/02/2019 - Pagamento trasporto spettacolo teatrale presso Teatro San Carlo di Villa D'Adda del 28/01/2019 - Fattura n. 2/P del 08/02/2019 - Euro Imponibili 400,00 - IVA relativa euro 40,00 - Ditta Monti Tours Srl di Solza (Bg).

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 28/02/2019, presenta un saldo di € 0,02 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/02/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 25,58 e una rimanenza di € 274,42.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 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*
- *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 14:00, l'anno 2019 il giorno 28 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTOCCHI LIONELLA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Lionella Bertocchi", written in a cursive style. The signature is positioned to the right of the printed name.