

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/007

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di dicembre, all'ora 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Via Cavour n. 9 - Carvico

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)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Maria Grazia Riggio e il D.S. Dott. Andrea Quadri

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
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

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

€149.621,24

Riscossioni fino alla reversale n. 83 del 12/12/2019

conto competenza

€ 146.662,02

conto residui

€ 78.424,96

Totale somme riscosse		€ 225.086,98
Pagamenti fino al mandato n.398 del 10/12/2019		
conto competenza	€ 202.326,26	
conto residui	€ 854,28	
Totale somme pagate		€ 203.180,54
Fondo di cassa alla data 12/12/2019		€ 171.527,68

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	12/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 171.523,68
Totale disponibilità		€ 171.527,68
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 171.527,68

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 12/12/2019, pari ad € 171.527,68.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309874 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2019. 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:

- reversale n. 61 del 21/10/2019 emesso su 05/04/07 di euro 1.250 comune di Sotto il Monte saldo gestione funzionamento segreteria a.s. 2018/2019 provvisorio n. 269.
- mandato n. 358 del 23/10/2019 emesso su A03/06 per acquisto materiale informatico e facile consumo acconto pag. ft. n. 541/2019 del 27/09/2019 per euro 703,50 PC Center Bergamo (cig Z6528910CA - DURC REGOLARE), iva versata con mandato n. 361 del 25/10/2019 di euro 154,77.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 12/12/2019, 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 31/10/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

La dichiarazione mod. 770/2019 risulta trasmessa in data 30/09/2019 con prot. n. 19093014185537362.

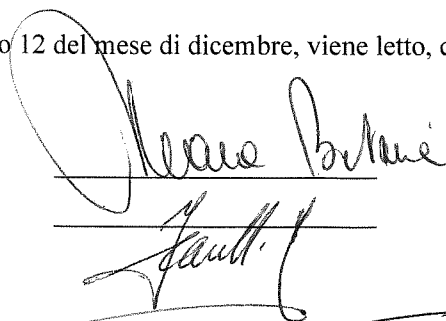
Il modello IRAP/2019 risulta trasmesso in data 07/08/2019 con prot. n. 19080710110225570.

L'indice di tempestività dei pagamenti al 30/09/2019 risulta essere:-17,43.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

FICARELLI MARIO



The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Mara Bertaina' and the bottom signature is 'Ficarella'. Both are written over horizontal lines. Below the signatures is a large, sweeping horizontal line.

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/008

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Via Cavour n. 9 - Carvico.

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)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Maria Grazia Riggio e il D.S. Dott. Andrea Quadri

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		6		6	107		109		109	4	-2	18,17
Seconde		8		8	134		132		132	4	2	16,50
Terze		6		6	130		132		132	4	-2	22,00

