

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto IC DON MILANI/NOVATE MILANESE di NOVATE MILANESE, l'anno 2018 il giorno 26, del mese di febbraio, alle ore 11:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di MILANO. La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA FELICINA	PACINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	CACCIATORE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste ai lavori il DSGA Dott. Damiano Ferrari

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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

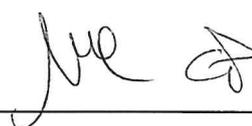
1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa



Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 66.035,96
Riscossioni fino alla reversale n. 3 del 23/02/2018		
conto competenza	€ 0,04	
conto residui	€ 22.593,72	
Totale somme riscosse		€ 22.593,76
Pagamenti fino al mandato n.63 del 20/02/2018		
conto competenza	€ 19.855,79	
conto residui	€ 4.976,48	
Totale somme pagate		€ 24.832,27
Fondo di cassa alla data 26/02/2018		€ 63.797,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313178	
Situazione alla data del	26/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.616,41
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 51.181,04
Totale disponibilità		€ 63.797,45
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 63.797,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo Novate Milanese ABI 3069 CAB 33471 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 01/01/2020 C/C 100000046006.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo Novate Milanese alla data del 26/02/2018, pari ad € 63.797,45.

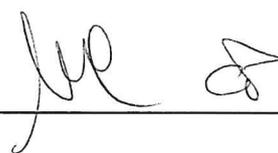
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313178 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/02/2018. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 26/02/2018, presenta un saldo di € 12.812,74 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 24/02/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 158,97 e una rimanenza di € 341,03.



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 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

Conclusioni

Sono stati verificati con il metodo a campione:

reversale n. 3 del 23/02/2018 di € 1.212,92 saldo progetto a finanziamento europeo PON Fesr reti wireless.

mandato n. 63 del 20/02/2018 di € 564,97 a fronte della fattura 208/2018 di Brescianini e Co. per acquisto materiale di pulizia per la Scuola d'Infanzia (acquisto su CONSIP)

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2018 il giorno 26 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACINI CLAUDIA FELICINA

CACCIATORE MARCO

