

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto IC DON MILANI/NOVATE MILANESE di NOVATE MILANESE, l'anno 2017 il giorno 26, del mese di maggio, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di MILANO. La riunione si svolge presso sede della scuola.

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*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *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*

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 2017		€ 41.182,78
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 16/05/2017		
conto competenza	€ 61.215,10	
conto residui	€ 18.775,81	
Totale somme riscosse		€ 79.990,91
Pagamenti fino al mandato n.164 del 24/05/2017		
conto competenza	€ 50.350,52	
conto residui	€ 4.629,92	
Totale somme pagate		€ 54.980,44
Fondo di cassa alla data 26/05/2017		€ 66.193,25

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	24/05/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.646,47
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 51.546,78
Totale disponibilità		€ 66.193,25
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 66.193,25

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 26/05/2017, pari ad € 66.193,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313178 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/05/2017. 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 25/05/2017, presenta un saldo di € 2.080,55 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 25/05/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/05/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 499,68 e una rimanenza di € 0,32.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Sono stati verificati con il metodo a campione, una reversale ed un mandato:

reversale n. 15 del 16/05/2017 di € 15.200,00 per versamenti dei genitori per uscite didattiche e culturali.

mandato n. 143 del 03/05/2017 di € 1.647,00 a fronte della fattura n. 116 del 31/03/2017 di importo complessivo di € 1729,35, a favore della coop. soc. onlus "Pianeta azzurro" per assistenza a disabili per un totale di 23 ore con un compenso di € 18,90 all'ora, compresa IVA .

E' presente nelle scritture contabili l'impegno per il relativo prossimo versamento dell'IVA.



Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2017 il giorno 26 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACINI CLAUDIA FELICINA
CACCIATORE MARCO

Claudia Feliciana Pacini
Marco Cacciatore

me a