

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC DON MILANI/NOVATE MILANESE di NOVATE MILANESE, l'anno 2018 il giorno 28, 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.

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*

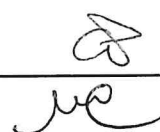
Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento 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. 11 del 18/05/2018		
conto competenza	€ 55.771,31	
conto residui	€ 34.571,91	
Totale somme riscosse		€ 90.343,22
Pagamenti fino al mandato n.168 del 25/05/2018		
conto competenza	€ 52.237,84	
conto residui	€ 5.100,08	
Totale somme pagate		€ 57.337,92
Fondo di cassa alla data 28/05/2018		€ 99.041,26

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	28/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.308,99
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 81.732,27
Totale disponibilità		€ 99.041,26
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 99.041,26

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 28/05/2018, pari ad € 99.041,26.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313178 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/05/2018. 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 25/05/2018, presenta un saldo di € 2.009,74 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 25/05/2018,

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 315,92 e una rimanenza di € 184,08.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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, un mandato ed una reversale.

Mandato n. 90 del 23/03/2018 di € 952,00 a fronte fattura n. 181 del 02/03/2018 a favore di AD ARTEM srl. per visita guidata scuola primaria. la spesa è esente dal versamento IVA.

Reversale n. 8 del 2/03/2018 di € 11.963,24 contributi del Comune di Novate Milanese per il diritto allo studio.

La documentazione a corredo risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2018 il giorno 28 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACINI CLAUDIA FELICINA
CACCIATORE MARCO

