

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto IC DON MILANI/NOVATE MILANESE di NOVATE MILANESE, l'anno 2019 il giorno 27, del mese di marzo, alle ore 11:00, 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 Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*
2. *Controllo Registro IVA (gestione economica)*

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*

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 | | € 69.142,53 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 22/03/2019 | | |
| conto competenza | € 52.585,24 | |
| conto residui | € 20.883,54 | |
| Totale somme riscosse | | € 73.468,78 |
| Pagamenti fino al mandato n.58 del 25/03/2019 | | |
| conto competenza | € 29.233,46 | |
| conto residui | € 1.500,70 | |
| Totale somme pagate | | € 30.734,16 |
| Fondo di cassa alla data 27/03/2019 | | € 111.877,15 |

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

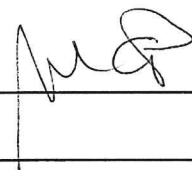
| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 313178 | |
| Situazione alla data del | 27/03/2019 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 32.668,41 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 79.208,74 |
| Totale disponibilità | | € 111.877,15 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 111.877,15 |

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 non concorda, per € 0,03, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo Novate Milanese alla data del 27/03/2019, pari ad € 111.877,18

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 0,03

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313178 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/03/2019. 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



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

- reversale n. 9 del 22/03/2019 di € 11.363,80 finanziamento del Comune di Novate per diritto allo studio anno scolastico 2018/2019;
- mandato n.58 del 25/03/2019 di € 2.205,00 in favore della Coop. Pianeta Azzurro per assistenza ad alunni diversamente abili, a fronte della fattura n. 126 del 28/02/2019.

La documentazione a corredo risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 23/03/2019, presenta un saldo di € 4.920,07 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 26/03/2019,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/03/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 190,59 e una rimanenza di € 309,41.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

E' stato stilato il "regolamento" per le minute spese, diffuso agli operatori della scuola tramite circolare della DS.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

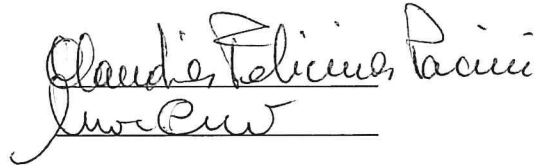
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario 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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2019 il giorno 27 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACINI CLAUDIA FELICINA

CACCIATORE MARCO

A handwritten signature in black ink, reading "Claudia Felicina Pacini". The signature is written in a cursive style and is positioned to the right of the typed name. Below the signature, there is a horizontal line.