VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC VIA ADUA-SEVESO di SEVESO, l'anno 2018 il giorno 19, del mese di settembre, alle ore 15:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	CURRO'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA MARIA	PANARIELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla presenza del Sig. Alessandro Messineo, assistente amministrativo con incarico di DSGA dal 01/09/2018

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

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		€ 57.592,98
Riscossioni fino alla reversale n. 90 del 29/08/2018		
conto competenza	€ 75.478,32	
conto residui	€ 9.519,40	
Totale somme riscosse		€ 84.997,72
Pagamenti fino al mandato n.188 del 29/08/2018		
conto competenza	€ 119.400,20	
conto residui	€ 12.524,72	

Totale somme pagate	€ 131.924,92
Fondo di cassa alla data 11/09/2018	€ 10.665,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313030	
Situazione alla data del	31/08/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 10.665,78
Totale disponibilità		€ 10.665,78
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 10.665,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - agenzia di Seveso ABI 5696 CAB 33870 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 1051050.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - agenzia di Seveso alla data del 19/09/2018, pari ad € 10.665,78.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313030 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2018. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/09/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 759,74 e una rimanenza di € 40,26.

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 2017 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Il revisore in rappresentanza del MEF, assente giustificato nel precedente verbale n.004 del 31 maggio 2018 relativo all'esame del conto consuntivo esercizio finanziario 2017, concorda con quanto rilevato dal revisore in rappresentanza del MIUR ed esprime al Consiglio d'Istituto parere favorevole .

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti è pari a - 13,91.
Le dichiarazioni fiscali sono state presentate: IRAP in data 31/08/2018 - 770 in data 17/07/2018.
A campione sono stati visionati i seguenti atti:
- mandato n. 154 del 04 luglio 2018 di euro 1.221,02 a favore del professionista Doniacovo Chiara per laboratorio teatrale progetto P19,
- reversale n.90 del 29/08/2018 di euro 698,00 quale contributo per adesione progetto Frutta nelle scuole a.s. 2017/2018,
nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2018 il giorno 19 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CURRO' GIUSEPPE
PANARIELLO ANNA MARIA