VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto IC VIA ADUA-SEVESO di SEVESO, l'anno 2019 il giorno 26, del mese di febbraio, alle ore 11:30, 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 DSGA Alessandro Messineo

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)*

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 2019		€ 58.960,35
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 26/02/2019		
conto competenza	€ 28.501,08	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 28.501,08
Pagamenti fino al mandato n.27 del 20/02/2019		
conto competenza	€ 8.910,10	
conto residui	€ 502,01	
Totale somme pagate		€ 9.412,11
Fondo di cassa alla data 26/02/2019		€ 78.049,32

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	31/01/2019
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 51.029,77
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 25.583,66
Totale disponibilità	€ 76.613,43
Sbilanci non regolarizzati	-€ 17.653,08
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 58.960,35

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 26/02/2019, pari ad € 78.049,32.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313030 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2019. 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 -€ 17.653,08

Lo sbilancio tra il giornale di cassa al 31 gennaio 2019 e il conto di tesoreria è dovuto a sospesi regolarizzati dalla scuola nel mese di febbraio 2019.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/02/2019: dai movimenti registrati emergono e una rimanenza di € 600,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Si precisa che il Consiglio d'istituto ha autorizzato la somma complessiva di euro 1.200,00.Il DSGA ha effettuato un prelievo parziale di euro 600,00.

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*

- *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

L'indice di tempestività dei pagamenti del IV trimestre 2018 è pari a -13,64, l'indice annuale 2018 è pari a -12,84.
Si rileva che, con riferimento alla circolare n.1981 del 31/01/2019, l'istituto entro il 30 aprile restituirà la somma giacente in bilancio per l'acquisto di libri in comodato per euro 451,70, così come indicato nel monitoraggio effettuato dal MIUR.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2019 il giorno 26 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CURRO' GIUSEPPE
PANARIELLO ANNA MARIA

