

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto IC D.GNOCCHI-S.COLOMBANO A/L di SAN COLOMBANO AL LAMBRO, l'anno 2018 il giorno 01, del mese di marzo, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso San Colombano al Lambro.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	MONTORSELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	GAMBA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica la DSGA Sig.ra Concetta Capizzi e l'AA Valerio Sgroi.

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 regolarità procedure tracciabilità 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		€ 71.566,73
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 27/02/2018		
conto competenza	€ 27.604,09	
conto residui	€ 300,00	
Totale somme riscosse		€ 27.904,09
Pagamenti fino al mandato n.22 del 26/02/2018		
conto competenza	€ 11.012,45	

conto residui	€ 3.811,05	
Totale somme pagate		€ 14.823,50
Fondo di cassa alla data 28/02/2018		€ 84.647,32

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312985	
Situazione alla data del	28/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 16.642,32
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 68.744,00
Totale disponibilità		€ 85.386,32
Sbilanci non regolarizzati		-€ 739,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 84.647,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 33700 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 30/06/2019 C/C 989.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 739,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 28/02/2018, pari ad € 85.386,32 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 739,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312985 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2018. 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 -€ 739,00

La somma di € 739,00 relativa agli sbilanci non regolarizzati si riferisce alle somme incassate dalla banca da regolarizzare con le reversali.

Con la tecnica del campionamento casuale sono stati controllati i seguenti documenti:

reversale n. 13 del 07/02/2018 di € 8.507,00 relativa al finanziamento da parte del comune di San Colombano al Lambro per Diritto allo studio degli alunni della scuola d'infanzia, primaria e secondaria;

mandato n. 19 del 16/02/2018 di € 5.280,00 a favore di ASD NUOTATORI MILANESI per saldo fattura n. 2 del 12/02/2018 riferita al corso di nuoto presso l'impianto di Sant'Angelo Lodigiano degli alunni delle classi IV e V della scuola Primaria.

La documentazione allegata risulta regolare.

L'indice di tempestività del 4° Trimestre 2017 è pari a -28,76 ed è pubblicato sul sito istituzionale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 90,28 e una rimanenza di €

409,72.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

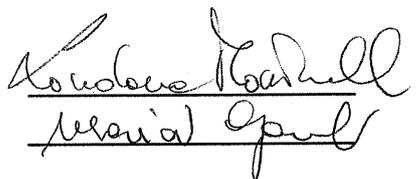
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 la tracciabilità 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 presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2018 il giorno 01 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTORSELLI LOREDANA

GAMBA MARIA



Two handwritten signatures are present. The first signature is 'Loredana Montorselli' and the second is 'Maria Gamba'. Both signatures are written in black ink and are positioned to the right of the printed names.