

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/004

Presso l'istituto IC D.GNOCCHI-S.COLOMBANO A/L di SAN COLOMBANO AL LAMBRO, l'anno 2016 il giorno 09, del mese di giugno, alle ore 13:50, 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'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

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 2016		€ 38.895,84
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 17/05/2016		
conto competenza	€ 33.200,73	
conto residui	€ 5.000,00	
Totale somme riscosse		€ 38.200,73
Pagamenti fino al mandato n.76 del 18/05/2016		
conto competenza	€ 26.094,56	
conto residui	€ 3.003,58	
Totale somme pagate		€ 29.098,14
Fondo di cassa alla data 08/06/2016		€ 47.998,43

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	0312985	
Situazione alla data del	08/06/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.056,57
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 40.967,73
Totale disponibilit		€ 52.024,30
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.025,87
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 47.998,43

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario BANCO POPOLARE Società Cooperativa ABI 5034 CAB 33700 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 989.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.025,87, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO POPOLARE Società Cooperativa alla data del 08/06/2016, pari ad € 52.024,30 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 500,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 896,87*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.629,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 0312985 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/06/2016. 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 -€ 4.025,87

La convenzione di cassa scaduta al 31/12/2015, è stata prorogata al 30/6/2016, l'Istituto ha provveduto alla pubblicazione del bando ed entro il 30/6/2016 si provvederà all'aggiudicazione.

Con la tecnica del campionamento sono stati esaminati i seguenti documenti:

reversale n. 16 del 02/05/2016 di € 640,00 relativa al versamento da parte delle famiglie per uscita didattica
mandato n. 29 dell' 8/4/2016 di € 610,71 a favore del " Gruppo Spaggiari Parma S.p.A. per saldo fattura per acquisto materiale vario per plessi istituto.

La documentazione allegata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Alla data odierna non è stato ancora istituito il registro delle minute spese, in quanto non è stato ancora incassato il relativo mandato.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2014 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:43, l'anno 2016 il giorno 09 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTORSELLI LOREDANA

GAMBA MARIA


