

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/006

Presso l'istituto IC D.GNOCCHI-S.COLOMBANO A/L di SAN COLOMBANO AL LAMBRO, l'anno 2017 il giorno 09, del mese di novembre, 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.

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 Capizzi Concetta e l'Assistente Amministrativo Dott. 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*

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 2017	€ 18.376,65
Riscossioni fino alla reversale n. 61 del 06/11/2017 conto competenza	€ 78.199,03

conto residui	€ 46.327,22	
Totale somme riscosse		€ 124.526,25
Pagamenti fino al mandato n.147 del 20/10/2017		
conto competenza	€ 63.357,06	
conto residui	€ 7.349,16	
Totale somme pagate		€ 70.706,22
Fondo di cassa alla data 07/11/2017		€ 72.196,68

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	07/11/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.982,49
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 63.214,19
Totale disponibilità		€ 72.196,68
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 72.196,68

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 07/11/2017, pari ad € 72.196,68.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312985 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/11/2017. 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

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

reversale n. 49 del 20/06/2017 di € 872,00 per versamento da parte delle famiglie per integrazione al contributo del Comune di San Colombano al Lambro per il corso di nuoto delle classi quarte e quinte;

reversale n. 54 del 08/09/2017 di € 1.200,00 da Molino Pagani Spa quale donazione per la realizzazione Atelier Creativo presso l'Istituto;

mandato n. 66 del 16/05/2017 di € 3.095,45 a favore di Autoservizi Migliavacca a saldo fatture n. FPA 17-0074 del 21/04/2017, FPA 17-0069 del 19/04/2017 e FPA 17-094 del 04/05/2017 per noleggio autobus per gite scolastiche, corredato da regolare DURC, dalla dichiarazione del conto dedicato;

mandato n. 67 del 16/05/2017 di € 309,55 per versamento all'Erario dello Stato dell'Iva relativa al mandato n. 66;

mandato n. 111 del 12/06/2017 di € 5.412,00 a favore della ASD Nuotatori Milanesi a saldo fattura n. 6 del 12/06/2017 per corso di nuoto alunni dell'Istituto per le classi della scuola primaria, nella documentazione allegata è

presente regolare Durc, CIG.

Tutta la documentazione allegata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/10/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 382,02 e una rimanenza di € 117,98.

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 2016 risulta presentata nei termini.

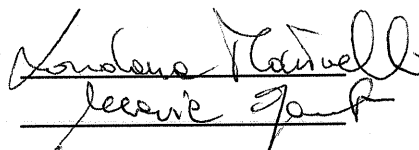
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2017 il giorno 09 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTORSELLI LOREDANA

GAMBA MARIA



Loredana Montorselli
Jeremie Gamba