

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto IC GABRIO PIOLA/GIUSSANO di GIUSSANO, l'anno 2018 il giorno 28, del mese di febbraio, alle ore 16:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso Giussano, via Massimo D'Azeglio n. 41.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	SOCAL	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	PALMERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 Registro dei contratti*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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 2018		€ 123.578,37
Riscossioni fino alla reversale n. 2 del 19/02/2018		
conto competenza	€ 1.644,05	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 1.644,05
Pagamenti fino al mandato n.22 del 20/02/2018		
conto competenza	€ 3.376,13	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 3.376,13

Fondo di cassa alla data 28/02/2018

€ 121.846,29

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313002	
Situazione alla data del	28/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 37.315,25
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 84.531,04
Totale disponibilità		€ 121.846,29
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 121.846,29

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di Sondrio alla data del 28/02/2018, pari ad € 121.846,29.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313002 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 € 0,00

A campione si controlla la reversale n. 2 del 19/2/2018 di € 1.644 ,00 per contributi da privati relativi ad uscita didattica presso museo africano (prof. Nespoli).

la reversale di cassa risulta regolarmente registrata sul giornale di cassa.

A campione si controlla il mandato di pagamento n. 19 del 20/02/2018 di € 650,00 in favore di Silcopy s.n.c. per acquisto carta per fotocopiatrice come da fattura n. 1800022 del 20/02/2018.

l'urgenza ha determinato l'acquisto previa indagine informale del miglior prezzo. CIG ZD321F9CCC - DURC scadenza 3/4/2018.

il mandato di pagamento risulta regolarmente registrato sul giornale di cassa.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 02/02/2018, presenta un saldo di € 1.619,22 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2017, in quanto risulta un saldo di € 460,72

l'Istituto non gestisce il registro minute spese.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:50, l'anno 2018 il giorno 28 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOCAL MASSIMO

PALMERI PATRIZIA

