

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto IC GABRIO PIOLA/GIUSSANO di GIUSSANO, l'anno 2019 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 13:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	SOCAL	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	DICUONZO	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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 105.516,83
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 29/04/2019		
conto competenza	€ 34.952,13	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 34.952,13
Pagamenti fino al mandato n.101 del 29/04/2019		
conto competenza	€ 39.604,59	
conto residui	€ 318,18	
Totale somme pagate		€ 39.922,77
Fondo di cassa alla data 08/05/2019		€ 100.546,19

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	08/05/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 81.638,61
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 17.962,58
Totale disponibilità		€ 99.601,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 945,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 100.546,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 33150 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 500018.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di Sondrio alla data del 08/05/2019, pari ad € 100.546,19.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313002 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2019. 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 € 945,00

Lo sbilancio non regolarizzato di € 945,00 è relativo ai versamenti dei genitori sul conto corrente postale in fase del completamento del trasferimento alla banca tesoriera.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/04/2019, presenta un saldo di € 96,82 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/03/2019, in quanto risulta un saldo di € 1.194,82

Lo sbilancio di € 1.098,00 tra il registro e l'estratto conto postale è determinato dal trasferimento di fondi come da reversali n. 13 di € 198,00 e la n. 14 di € 900,00 per trasferimento fondi versati dai privati.

Le reversali risultano regolarmente registrate sul libro giornale.

Il consiglio d'istituto non ha deliberato sull'importo annuale del fondo minute spese.

A campione si controlla il mandato n. 95 del 15/4/2019 di € 300,00 in favore di Giudici SNC di Giudici Cristina per trasporto degli alunni presso il teatro Trebbio di Milano per la visione di uno spettacolo teatrale, come da fattura n. G108/2019 del 30/30/2019 liquidata per l'imponibile. CIG ZBA276B6BE - DURC scadente 23/6/2019 -

A campione si controlla la reversale n. 14 del 2/4/2019 per versamento di € 900,00 da parte dei genitori del contributo per visita all'Istituto dei ciechi di Milano, come da delibera del collegio dei docenti del 17/10/2018, per accrescimento della sensibilità personale nei confronti della disabilità tramite un percorso didattico allo scopo realizzato presso l'istituto stesso

L'indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre 2019 è di -27,88 regolarmente pubblicato sul sito istituzionale.



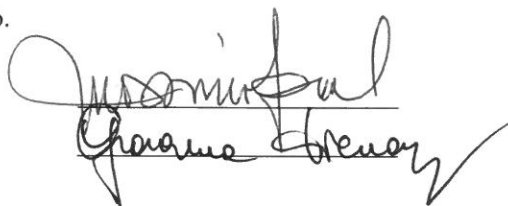
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2019 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOCAL MASSIMO

DICUONZO GIOVANNA

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature, at the top, is 'Massimo Socal' and the second signature, below it, is 'Giovanna Dicunzo'. Both signatures are written in a cursive, flowing style.