

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/004

Presso l'istituto I.C. VIA MANIAGO/MILANO di MILANO, l'anno 2015 il giorno 31, del mese di marzo, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il Dsga Anita Talarico.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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 2015

€ 87.427,89

Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 23/03/2015		
conto competenza	€ 82.195,51	
conto residui	€ 488,00	
Totale somme riscosse		€ 82.683,51
Pagamenti fino al mandato n.23 del 23/03/2015		
conto competenza	€ 41.075,78	
conto residui	€ 23.647,28	
Totale somme pagate		€ 64.723,06
Fondo di cassa alla data 31/03/2015		€ 105.388,34

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313171	
Situazione alla data del	31/01/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 75.636,65
Totale disponibilità		€ 75.636,65
Sbilanci non regolarizzati		€ 29.751,69
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 105.388,34

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario B.CA INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 9509 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 21920.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere B.CA INTESA SAN PAOLO alla data del 31/03/2015, pari ad € 105.388,34.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313171 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2015. 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 € 29.751,69

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2015, presenta un saldo di € 23.762,13 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2015,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 258,23. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/03/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 80,88 e una rimanenza di € 177,35.

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 2013 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 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*
- *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*

Conclusioni

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 14 del 2/02/2015 per € 9.755,12 Acquisto prodotti informatici e n. 30 del 17/03/2015 per € 3.780,00 Viaggio a Venezia 25-27 febbraio 2015 e reversale n. 15 del 4/03/2015 per € 11.627,00 Famiglia-alunni viaggi d'istruzione e n. 23 del 23/03/2015 per € 32.243,46 Comune di Milano fondi per l'assistenza educativa alunni H.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2015 il giorno 31 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BALDINI BARBARA

SANTORO MASSIMO
