

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto ALBERT EINSTEIN di VIMERCATE, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di aprile, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIASSUNTA	MUSARO'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 618.367,38
Riscossioni fino alla reversale n. 252 del 12/04/2019		
conto competenza	€ 238.671,01	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 238.671,01
Pagamenti fino al mandato n.105 del 12/04/2019		
conto competenza	€ 43.487,21	
conto residui	€ 54.895,94	
Totale somme pagate		€ 98.383,15
Fondo di cassa alla data 15/04/2019		€ 758.655,24

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320032	
Situazione alla data del	31/03/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 90.796,28

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	
Totale disponibilità	€ 669.463,13
Sbilanci non regolarizzati	€ 760.259,41
Riconciliazione con il fondo di cassa	-€ 1.604,17
	€ 758.655,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 34071 data inizio convenzione 06/03/2018 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 2812.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 76,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 15/04/2019, pari ad € 758.731,24 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 76,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320032 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2019. 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 -€ 1.604,17

Verificate a campione la reversale n. 251 del 10/04/2019 per incasso uscite didattiche e reversale n. 252 del 12/04/2019 per incasso uscite didattiche. Si accerta la regolarità.

Verificato a campione mandato n. 62 del 13/03/2019 per riparazione stampante 3D. Vista DETERMINA - DURC - BUONO D'ORDINE - DICHIARAZIONE DI TRACCIABILITA' - FATTURA ELETTRONICA

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/08/2017, presenta un saldo di € 966,54 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/08/2017,

COME PRECISATO NELLE PRECEDENTI VERIFICHE IL REGISTRO DI C/C POSTALE E' FERMO AL 31/08/2017. AL MOMENTO NON E' ANCORA OPERATIVO

Registro Minute Spese

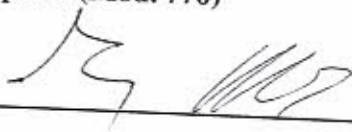
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo minute spese risulta essere stato attivato in data 26/03/2019 con assegno circolare. VISTO MANDATO N. 89 DEL 26/03/2019

Non risultano essere state effettuate operazioni.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)



La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2017 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Conclusioni

Verificato l'indice di tempestività dei pagamenti, Imo trimestre 2019 ed anno 2018, regolarmente pubblicati sul sito dell'Istituzione scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO
MUSARO MARIASSUNTA

