

## 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

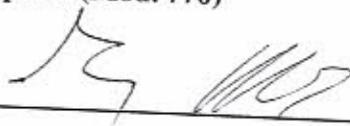
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

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

