

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto "ANGELO FRATTINI" di VARESE, l'anno 2018 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso VARESE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LILIANA RITA CARMELA	SIMARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	LERARIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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 prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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 2018		€ 175.547,66
Riscossioni fino alla reverse n. 41 del 13/04/2018		
conto competenza	€ 186.242,31	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 186.242,31
Pagamenti fino al mandato n.202 del 13/04/2018		
conto competenza	€ 68.437,79	
conto residui	€ 18.686,84	
Totale somme pagate		€ 87.124,63
Fondo di cassa alla data 02/05/2018		€ 274.665,34

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318472	
Situazione alla data del	30/04/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 49.027,97
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 226.003,37
Totale disponibilità		€ 275.031,34
Sbilanci non regolarizzati		-€ 366,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 274.665,34

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 10801 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 5500261.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 366,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 02/05/2018, pari ad € 275.031,34 per le seguenti operazioni sospese:

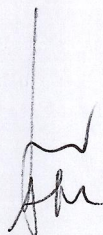
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 366,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318472 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2018. 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 -€ 366,00

Il modello 56T della Banca D'Italia non coincide con il giornale di cassa per € 366,00 somme incassate dall'Istituto cassiere senza l'emissione di reverse;

n. 13 provvisori di entrata afferenti al contributo alunni per attività extrascolastiche.

A campione sono stati controllati i seguenti mandati e reversali: mandato n. 67 del 22/02/2018, in conto residui per €



186,43 saldo fattura n. 66/PA del 29/12/2017 di € 227,44 a favore di Magica di Carta Massimo acquisto materiale di pulizia tramite MEPA; agli atti risulta acquisito il DURC e il CIG; con mandato n. 82 del 08/03/2018, di € 41,01 è stata versata all' Erario la relativa IVA.

Mandato n. 209 del 20/04/2018 di € 1200,00 saldo fattura n. 20184E06083 di € 1.464,00 a favore di Gruppo Spaggiari Parma acconto canone annuale per servizi informatici; la relativa iva impegnata per € 264,00, non è ancora stata versata all'Erario.

Reversale n. 21 del 22/02/2018, di € 34.733,43 finanziamento MIUR per il funzionamento amministrativo gennaio - agosto 2018; reversale n. 28 del 08/08/2018 di € 14.879,18 finanziamento MIUR per Alternanza Scuola - Lavoro gennaio - agosto 2018.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 02/05/2018, presenta un saldo di € 2.093,34 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 02/05/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/04/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 492,86 e una rimanenza di € 7,14.

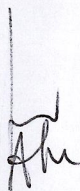
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

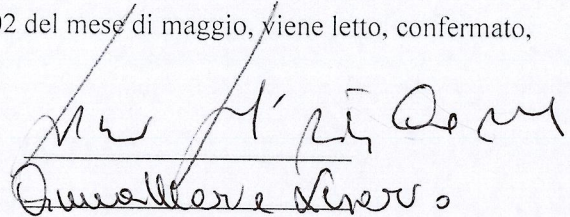
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con 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*
- *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 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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2018 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SIMARI LILIANA RITA CARMELA
LERARIO ANNAMARIA



Handwritten signature of Annamaria Lerario, written in black ink over a horizontal line. The signature is cursive and appears to read 'Annamaria Lerario'.