

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto IC NOVIGLIO-CASARILE di NOVIGLIO, l'anno 2019 il giorno 19, del mese di dicembre, alle ore 10:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 126 provincia di MILANO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELO	GARUFI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RODOLFO	ARIETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il DS Prof.ssa Mariagrazia Costantino e il DSGA Sig.ra Giovanna Giuseppa Daniela Fici.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

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 2019		€ 127.878,70
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 04/12/2019		
conto competenza	€ 75.257,76	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 75.257,76
Pagamenti fino al mandato n.193 del 04/12/2019		
conto competenza	€ 73.437,99	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 73.437,99
Fondo di cassa alla data 18/12/2019		€ 129.698,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313048	
Situazione alla data del	17/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.693,47
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 182.663,96
Totale disponibilità		€ 191.357,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 61.658,96
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.698,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa rurale ed artigiana di Binasco - Credito Cooperativo ABI 8386 CAB 32550 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 302749.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa rurale ed artigiana di Binasco - Credito Cooperativo alla data del 18/12/2019, pari ad € 129.698,47.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313048 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/12/2019. 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 -€ 61.658,96



L'Istituto scolastico ha indetto regolare bando per il rinnovo della convenzione con un istituto cassiere con prot. n° 3131/u del 12.11.2019, con scadenza il 13.12.2019, che è andato deserto. Si procederà di conseguenza ad affidamento diretto che è in corso di trattativa.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/12/2019, presenta un saldo di € 959,40 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/12/2019,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/12/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 496,53 e una rimanenza di € 3,47.

La rimanenza corrisponde al versamento su ccb a chiusura del conto minute spese effettuato in data 04.12.2019. A campione i revisori verificano l'operazione n. 30 di € 09,15 per acquisto firma digitale nuova D. S. che risulta regolare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

I revisori verificano a campione le reversali n. 06 del 19.03.2019 per € 13.558,67 per dotazione ord. funzionamento amministrativo e n. 16 del 06.06.2019 per € 4.281,50 per contributi gite scolastiche - trasferimento da CCP. si controllano a campione i mandati di pagamento n. 27 del 20.03.2019 per € 1.000,00 per pagamento fattura acquisto scaffalature e n. 29 del 27.03.2019 per € 300,00 per pagamento assistenza e manutenzione LIM.

la documentazione a corredo risulta regolare.

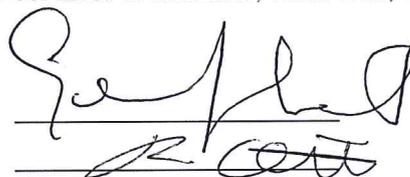
Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti al III trimestre corrisponde a -9,16, ed è pubblicato sul sito della scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2019 il giorno 19 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GARUFI CARMELO

ARIETTI RODOLFO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is more stylized and appears to be 'Garufi Carmelo'. The bottom signature is more legible and appears to be 'Arietti Rodolfo'. Both signatures are written over two horizontal lines.