

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto IC VIA CIALDINI/MEDA di MEDA, l'anno 2019 il giorno 18, del mese di dicembre, alle ore 11:00, è presente il Revisore dei Conti PEZZOLLA MARINA dell'ambito ATS n. 28 provincia di MILANO.

La revisione si svolge presso sede dell'U.S.T. di Monza e Brianza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALFREDO CLAUDIO	DEL SORDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la D.S.G.A. Sig.a Elide Bona.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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

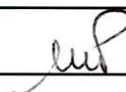
Registro Minute Spese

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna



Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 76.206,24
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 16/12/2019		
conto competenza	€ 186.207,67	
conto residui	€ 13.393,35	
Totale somme riscosse		€ 199.601,02
Pagamenti fino al mandato n.208 del 09/12/2019		
conto competenza	€ 147.220,77	
conto residui	€ 42.015,83	
Totale somme pagate		€ 189.236,60
Fondo di cassa alla data 18/12/2019		€ 86.570,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313024	
Situazione alla data del	18/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 26.245,26
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 49.937,18
Totale disponibilità		€ 76.182,44
Sbilanci non regolarizzati		€ 10.388,22
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 86.570,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano ABI 5584 CAB 33360 data inizio convenzione 01/04/2018 data fine convenzione 31/03/2021 C/C 7200.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10.388,22, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 18/12/2019, pari ad € 76.182,44 per le seguenti operazioni sospese:

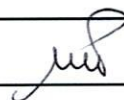
- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 10.388,22

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313024 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/12/2019. 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 € 10.388,22

Il Revisore a campione verifica i seguenti documenti:

Reversale n. 22 del 22/07/2019 di € 10.000,00 relativa al finanziamento MIUR per Progetto PNSD - Azione 7 - acconto

Mandato n. 129 del 22/07/2019 di € 2.522,95 a favore della Ditta Gruppo Giodicart di Trani per il pagamento della Fattura n. 6242 per acquisto arredi del laboratorio di robotica.



La documentazione acquisita risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/12/2019, presenta un saldo di € 17.461,89 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 18/12/2019,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 637,79. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/12/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 637,79 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il Fondo minute spese anno 2019 è stato chiuso con Reversale n. 34 del 09/12/2019.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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 11:30, l'anno 2019 il giorno 18 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PEZZOLLA MARINA

