

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto I.C. TRADATE "GALILEO GALILEI" di TRADATE, l'anno 2018 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 14:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di VARESE. La riunione si svolge presso sede istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIAMBATTISTA	GIULIANA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	ADINOLFI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Viola Monteduro.

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 utilizzo carta di credito
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 2018		€ 313.483,94
Riscossioni fino alla reversale n. 213 del 10/12/2018		
conto competenza	€ 224.984,20	
conto residui	€ 8.581,66	
Totale somme riscosse		€ 233.565,86
Pagamenti fino al mandato n.547 del 10/12/2018		
conto competenza	€ 301.181,91	
conto residui	€ 32.522,94	
Totale somme pagate		€ 333.704,85
Fondo di cassa alla data 10/12/2018		€ 213.344,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317586	
Situazione alla data del	30/11/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.082,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 284.682,26
Totale disponibilità		€ 285.764,26
Sbilanci non regolarizzati		€ 48,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 285.812,26

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Valtellinese ABI 5216 CAB 50580 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 22000.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 262,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Valtellinese alla data del 12/12/2018, pari ad € 213.082,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 288,00*
- *spese di tenuta conto pagate senza emissione di mandato per € 550,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317586 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2018. 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 € 48,00

Alla stessa data il saldo dell'istituto cassiere è di € 285.812,26. La differenza è dovuta ai versamenti per le quote assicurative in data 30/11/2018.

I provvisori di entrata per € 288,00 sono dovuti a versamenti dei genitori.

La carta di credito prepagata è intestata al DSGA.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 07/12/2018, presenta un saldo di € 202,57 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 07/12/2018,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 719,39 e una rimanenza di € 67,75.

Nel corso dell'anno sono stati effettuati reintegri per un ammontare prelevato di € 787,14.

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 2017 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- 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*

## **Conclusioni**

E' stato controllato il mandato n. 544 del 10/12/2018 di € 71.946,60.

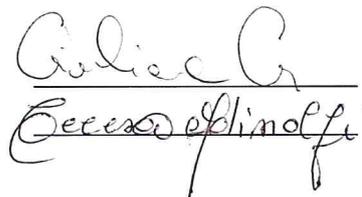
E' controllata la reversale n. 209 del 10/12/2018 di € 18.730,00 per il saldo del contributo del diritto allo studio anno scolastico 2017/2018 da parte del comune di Tradate.

come da nota MIUR n. 19679 del 3-10-2018 è stata verificata la coerenza tra le informazioni rese con quelle rinvenibili nei documenti contabili; le somme indicate sono: € 6.252,67 relativa ai compensi per la pratica sportiva; € 3.873,50 relativa ai corsi per patentino ciclomotori.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:25, l'anno 2018 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANA GIAMBATTISTA

ADINOLFI TERESA



Two handwritten signatures are present. The first signature is 'Giuliana Giambattista' and the second is 'Teresa Adinolfi'. Both signatures are written in black ink and are positioned to the right of the typed names.