

Verbale del Collegio dei revisori n. 5 del 2018

OGGETTO: Verifica di cassa

In data 30/05/2018 alle ore 15:30, presso gli uffici amministrativi dell'Ente INVALSI, in Via Ippolito Nievo 35, il collegio dei revisori procede alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati.

Il giornale di cassa aggiornato al 28/05/2018, risulta stampato fino alla pagina 82 per il Giornale dei mandati con ultima registrazione relativa al mandato n. 1450 del 28/05/2018, di Euro 46,00 e per il Giornale delle reversali fino alla pagina 71 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 564 del 24/05/2018, di Euro 24,73.

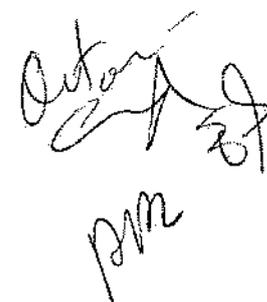
Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2018

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			Euro 18.009.917,03
Riscossioni fino alla reversale n. 564 del 24/05/2018	Euro 39.221,80	1.921.750,49	1.960.972,29
Pagamenti fino al mandato n. 1450 del 28/05/2018	Euro 3.361.222,66	3.115.572,05	6.476.794,71
Fondo di cassa al 25/05/2018			Euro 13.494.094,61

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda per euro 32,67 con la comunicazione on line dell'Istituto cassiere BPM del 28/05/2018, che riporta un saldo di Euro 11.962.569,01, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2018		18.009.917,03	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni		1.854.535,79	
Provvisori in entrata da regolarizzare		114.153,67	+
PAGAMENTI			
Pagamenti		4.702.561,59	
Provvisori in uscita da regolarizzare		3.313.475,89	-


 pm

Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 28/05/2018	11.962.569,01	=
---	---------------	---

La differenza di euro 32,67 è dovuta ad un errore del sistema di contabilità in fase conversione del mandato/reversale in XML in quanto nell'elaborazione del mandato informatico, l'importo che iniziava con zero virgola veniva rappresentato con il solo importo dopo la virgola. Di seguito si segnala il mandato 64/2018 per l'importo di euro 0,40, ma erroneamente convertito in euro 40,00 e la reversale 14/2018 per l'importo di euro 0,07, ma erroneamente convertito in euro 7,00.

La tabella rappresenta la differenza.

	INVALSI	BANCA	Differenza
MANDATO	0,40	40,00	-39,60
REVERSALE	0,07	7,00	-6,93
	0,33	33,00	-32,67

Si fa presente che l'errata conversione per i successivi casi è stata risolta. Inoltre l'Istituto provvederà alla richiesta di restituzione della differenza risultante.

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 25/05/2018	13.494.094,61	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	-106.443,43	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	114.153,67	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	-3.313.475,89	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	1.774.272,72	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	11.962.601,68	=

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

VERIFICA DEI MANDATI E DELLE REVERSALE:

Il collegio procede mediante campionamento a passo 50 a decorrere dalla reversale n. 6 al controllo dei seguenti documenti:

- reversale n. 6 del 05/03/2018 relativo a split payment connesso a mandato n. 45 del 05/03/2018 per euro 4.950,00;
- reversale n. 56 del 21/03/2018 relativa a IRPEF collaboratori 104E per euro 240,00;
- reversale n. 106 del 22/03/2018 relativa a IRPEF collaboratori 104E per euro 420,00.

Il collegio procede mediante campionamento casuale al controllo dei seguenti documenti:

- mandato n. 45 del 05/03/2018 relativo a fattura n. 5 del 28/02/2018 per pagamento contratto n. 1448 del 02/02/2018 per la somministrazione fascicoli pre-test prove INVALSI;
- mandato n. 95 del 07/03/2018 pari a Euro 74,80 relativo al rimborso missioni progetto L2L del 18/20/2017;

AA AMZ 509

- mandato n.736 del 12/04/2018 pari a Euro 177,00 relativo a missioni del personale esterno (PROVE NAZ).

Dall'esame dei suindicati mandati e reversali non sono emerse carenze o irregolarità. Con riferimento al mandato n. 95 del 07/03/2018 pari a Euro 74,80 relativo al rimborso missioni progetto L2L del 18/20/2017, si segnala che non è presente agli atti dell'Ente un'attestazione della presenza alla riunione oggetto delle spese di rimborso e non risulta compilata una ricevuta oggetto di rimborso per la parte relativa all'identificazione del cliente. A tal proposito il Collegio richiama l'attenzione dell'Ente, per l'avvenire, sulla necessità che tutte le spese relative a missioni debbano essere documentate con particolare riferimento all'esatta compilazione delle ricevute e agli atti comprovanti l'effettiva partecipazione agli impegni oggetto delle missioni.

VERIFICA DEI RESIDUI

verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2018	Incassi all' 28/05/2018	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
16.077.818,91	39.221,80	16.038.597,11	0,00	16.038.597,11	99,76%

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2018	Pagamenti all' 28/05/2018	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
17.793.254,86	3.361.222,66	14.432.032,20	0,00	14.432.032,20	81,11%

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Il Collegio ha iniziato l'esame del Conto consuntivo. La seduta prosegue nella prossima riunione fissata per il giorno 15/06/2018 alle ore 15:00.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio Coccimiglio (Presidente)

Dott.ssa Elisa Borelli (Componente)

Dott.ssa Angela De Rosa (Componente)



05584 - Banca
Popolare di Milano
5803902 - INVALSI
- Esercizio 2018
Utente: LNGGPP69

Home Total Documenti Flussi Ordinativo Inf.

Saldo contabile Saldo Banca Italia Saldo esercizio Verifica di cassa Movimenti Ente Grafici e statistiche

Verifica Di Cassa

Data 28/05/2018

Entrate

Numero ultima reversale 556

Fondo di cassa dell'esercizio precedente		18.009.917,03
Reversali riscosse		1.854.535,79
Reversali da riscuotere	0,00	
di cui a copertura	0,00	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		114.153,67
Totale delle entrate		19.978.606,49

Uscite

Numero ultimo mandato 1396

Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		4.702.561,59
Mandati da pagare	0,00	
di cui a copertura	0,00	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		3.313.475,89
Totale delle uscite		8.016.037,48

Saldo di diritto		11.962.569,01
Saldo di fatto		11.962.569,01
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata		0,00

Aiuto ?

Stampa

Esci

I Renni

Or M R

Autore Conf

Elia Paulle

Banco BPM

© 2000-2009 - Vietata la riproduzione totale o parziale senza l'autorizzazione scritta dei detentori del copyright

INVALSI

DATI SALDO - 28/05/2018

Mese	Mandati	Reversali	Saldo	Mandati	Reversali	Saldo
GEN						
FEB	8.305,16		18.001.611,87			18.009.917,03
MAR	1.445.499,54	187.253,40	16.743.365,73			18.009.917,03
APR	2.573.663,19	1.563.582,32	15.733.284,86			18.009.917,03
MAG	2.449.326,82	210.136,57	13.494.094,61			18.009.917,03
GIU						
LUG						
AGO						
SET						
OTT						
NOV						
DIC						
TOTALI	6.476.794,71	1.960.972,29	13.494.094,61			18.009.917,03

30/5/2018
 I REVISORI
 D.M.
 Elisavetta
 Antonia Caputo

2805-2018

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio	===	===	18.009.917,03
Riscossioni	39.221,80	1.921.750,49	1.960.972,29
Pagamenti	3.361.222,66	3.115.572,05	6.476.794,71
Fondo di cassa al 31 dicembre	===	===	13.494.094,61
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	===	===	
Differenza	===	===	-4.515.822,42
Residui Attivi	16.038.597,11	31.904.506,95	47.943.104,06
Residui Passivi	14.432.032,20	14.790.622,26	29.222.654,46
Differenza	===	===	18.720.449,60
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	===	===	+32.214.544,21

Risultato di
Amministrazione

- Fondi Vincolati
- Fondi per Finanz. spese in conto capitale
- Fondi di Ammortamento
- Fondi non Vincolati