

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto ANTONELLI - BELLINZAGO NOV.SE di BELLINZAGO NOVARESE, l'anno 2017 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 77 provincia di NOVARA.

La riunione si svolge presso sede dell' Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PIA	LAUDANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELLA	DI NARDO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il D.S.G.A rag. Irma Sacco.

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 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 18.061,75
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 14/02/2017		
conto competenza	€ 2.706,01	
conto residui	€ 196,51	
Totale somme riscosse		€ 2.902,52
Pagamenti fino al mandato n.6 del 14/02/2017		
conto competenza	€ 748,00	
conto residui	€ 35,75	
Totale somme pagate		€ 783,75
Fondo di cassa alla data 15/02/2017		€ 20.180,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314222	
Situazione alla data del	15/02/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.522,25
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 17.658,27
Totale disponibilità		€ 20.180,52
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 20.180,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano ABI 5584 CAB 45171 data inizio convenzione 01/04/2016 data fine convenzione 31/03/2020 C/C 153.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 15/02/2017, pari ad € 20.180,52.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314222 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/02/2017. 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 € 0,00

I revisori procedono ad esaminare i seguenti titoli: reversale n. 4 del 30/01/2017 di euro 160,00 da Farmacia San

Pietro di Bellinzago Novarese per contributo tessere di fidelizzazione; reversale n. 6 del 14/02/2017 di euro 1.576,00 da genitori alunni per Progetto "Laboratorio musicale". Mandato n.ro 2 del 18/01/2017 di euro 200,00 a favore di B.P.M. per spese tenuta conto relative alla liquidazione spese trimestre ottobre/dicembre 2016.

SPLIT PAYMENT

Si verifica la corretta applicazione della normativa in merito alla fatturazione elettronica e non si riscontrano irregolarità

L' IVA risulta versata con F24 del 01/02/2017 di euro 6,09

CERTIFICAZIONE DEI CREDITI

L' indicatore di tempestività dei pagamenti risulta calcolato su base trimestrale. Le risultanze del periodo temporale ottobre/dicembre sono state pubblicate sul sito istituzionale nei termini stabiliti dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014 di cui alla circolare M.E.F. n.ro 3/2015 (entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre). Si verifica la pubblicazione dell' indicatore annuale 2016.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2017, presenta un saldo di € 1,42 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2017, in quanto risulta un saldo di € 931,42

Nulla da osservare in merito alla gestione del c/c postale.

Il prelevamento dalle giacenze è stato effettuato con reversali n. 4 e n. ro 5 del 30/01/2017 per un totale di euro 930,00 regolarmente registrate nel Giornale di cassa e non contabilizzate al 31/01/2017 dal BancoPosta.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/02/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 148,54 e una rimanenza di € 351,46.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa ed è custodito dal D.S.G.A..

Tutte le operazioni contabilizzate risultano cronologicamente riportate nell' apposito registro.

Dalla verifica dei documenti riferiti alle operazioni riportate nel registro non sono emerse irregolarità.

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/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:05, l'anno 2017 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAUDANDO MARIA PIA

DI NARDO RAFFAELLA
