

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto "SAN FRANCESCO D'ASSISI" di BIELLA, l'anno 2016 il giorno 17, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di BIELLA.

La riunione si svolge presso Biella.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAURA	PERETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GUIDO	MALLAMACI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

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 2016		€ 72.351,68
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 15/11/2016		
conto competenza	€ 56.022,48	
conto residui	€ 8.012,40	
Totale somme riscosse		€ 64.034,88

Pagamenti fino al mandato n.142 del 15/11/2016		
conto competenza	€ 48.931,48	
conto residui	€ 11.248,84	
Totale somme pagate		€ 60.180,32
Fondo di cassa alla data 17/11/2016		€ 76.206,24

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309998	
Situazione alla data del	31/10/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.699,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 67.226,78
Totale disponibilità		€ 76.925,96
Sbilanci non regolarizzati		€ 150,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 77.075,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di MI SCARL ABI 5584 CAB 10001 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 1134.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di MI SCARL alla data del 16/11/2016, pari ad € 76.206,24.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309998 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2016. 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 € 150,00

Il Mod. 56T mese di OTTOBRE 2016 non concorda con le risultanze del giornale di cassa per € 150,00 dovuto a provvisori in uscita per spese bancarie ma concorda con le risultanze dell'Istituto Cassiere .

Cambio DSGA - giusta nota del 02/08/2016 prot. N 2136 -UST Biella

Passaggio di consegne si dovrà effettuare entro il 30/11/2016

Si è proceduto a stipulare la nuova convenzione di cassa in rete - giusta convenzione del 16/09/2016 prot. N 4648 L'OIL è attivo

Si sono verificati i seguenti mandati e reversali:

Mandato N 133 del 25/10/2016 di € 1.000,00 relativo a pagamento imponibile Fatt. n 519/PA del 07/10/2016 KARON SRL per rinnovo assistenza registro elettronico.

Mandato N 140 del 27/10/2016 di €. 4.500,00 relativo al pagamento imponibile Fatt. n 188 del 18/10/2016 CLUB dei Viaggi SRL per acconto visita istruzione (la scuola ha seguito l'iter del nuovo codice degli appalti).

Reversale N 28 del 27/10/2016, ora 31 del 10/11/2016 con attivazione OIL di € 9.407,33 relativa a Dotazione ordinaria sett./dic. 2016 MJUR

Reversale N 26 del 27/10/2016 di €. 3.500,00 relativa a Finanziamento fondazione CRB progetto "La fantasia" Res.
Dall'esame dei medesimi non è emerso nulla di rilevante

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto si avvale solamente del c/c bancario

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/05/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 26,89 e una rimanenza di € 273,11.

L'anticipazione al DSGA ammonta da €. 300,00 - giusto verbale n 3 del 04/02/2016 C.I.

L'ultima operazione annotata è di € 11,90 relativa a spese spedizione plico progetto

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa e precisamente:

N 5 banconote da €. 50,00; n 2 da €. 10,00

N 1 Moneta da €.2,00; n 1 da €. 1,00; n 2 da €. 0,05 n. 1 da €. 0,01

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2015 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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 13/07/2016*



- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770 30/07/2016*

Si riscontra che l'istituto ha ottemperato alle circolari MEF IGF n 27 del 24/11/2014 e circolare n 22 del 22/07/2015 prot. n 59216 provvedendo a predisporre il riepilogo Dettaglio indicatori dei tempi medi di pagamento relativo al 2 e 3 trimestre 2016 rispettivamente pari a -22,22 e -26,88 ; pubblicati sul sito.

Non si evidenziano criticità da motivare circa i ritardi dei pagamenti stessi, in quanto non avvenuti.

Invio della certificazione unica anno 2015 effettuato in data 18/02/2016.

Il registro fatture aggiornato alla data del 16/11/2016 riporta n 59 fatture. L'ultima è della Ditta Poste Italiane SPA Fatt. n 5754 del 10/11/2016.

I registro contratti risulta aggiornato alla data del 16/11/2016 riporta n 99 contratti. L'ultimo è di KOSTECKA Anna del 07/11/2016.

Si rammentano le disposizioni per le procedure degli approvvigionamenti e dei contratti che ad oggi risultano osservate.

L'Istituto ottempera alle norme sulla tracciabilità dei flussi finanziari e provvede alla richiesta DURC e CIG.

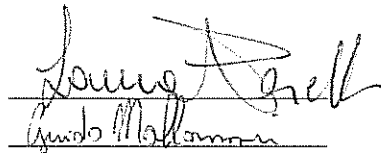
E' attiva la procedura ad EQUITALIA per pagamenti superiori ad €. 10.000,00.

Le variazioni di bilancio per un importo complessivo di € 9.009,24 saranno inviate al C.I. per notifica e /o approvazione come da "dispone" del dirigente scolastico n. 2681 del 5/5/2016 e n. 3655 del 24/6/2016.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:25, l'anno 2016 il giorno 17 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERETTI LAURA

MALLAMACI GUIDO



The image shows two handwritten signatures. The top signature is in dark ink and appears to be 'Laura Peretti'. The bottom signature is in lighter ink and appears to be 'Guido Mallamaci'. Both signatures are written over horizontal lines.