VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto "SAN FRANCESCO D'ASSISI" di BIELLA, l'anno 2017 il giorno 30, del mese di marzo, alle ore 17:00, 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 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 delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 77.839,27
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 27/03/2017		
conto competenza	€ 48.639,20	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 48.639,20
Pagamenti fino al mandato n.21 del 22/03/2017		
conto competenza	€ 6.796,28	
conto residui	€ 579,00	
Totale somme pagate		€ 7.375,28
Fondo di cassa alla data 27/03/2017		€ 119.103,19

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	28/02/2017

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 3.796,24
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 93.848,36
Totale disponibilità	€ 97.644,60
Sbilanci non regolarizzati	-€ 22.258,67
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 75.385,93

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 27/03/2017, pari ad € 119.103,19.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309998 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2017. 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 -€ 22.258,67

LE RISULTANZE DEL MOD. 56 T MESE DI FEBBRAIO CONCORDA CON LE RISULANZE DELL'ISTITUTO CASSIERE E NON CONCORDA CON QUELLE DEL GIORNALE DI CASSA PER LE SEGUENTI OPERAZIONI SOSPESE PROVVISORI DA REGOLARIZZARE : REVERSALI € 18.814,67; € 3.180,00, € 120,00; €. 144,00 PER COMPLESSIVI € 22.258,67.
IL PASSAGGIO DI CONSEGNA AVVENUTO IN DATA 30/11/2016
L'OIL E' ATTIVO.
SI E' PROVVEDUTO A VERIFICARE I SEGUENTI MANDATI E REVERSALI:
MANDATO N 19 DEL 08/03/2017 A FAVORE DELLA DITTA ARGO SOFTWARE SRL DI € 700,00 PER MANUTENZIONE E ASSISTENZA ANNO 2017 PER PAGAMENTO FATTURA N. 224 DEL 02/04/2017. E' PRESENTE DETERMINA, CIG, DURC E CONTO DEDICATO.
MANDATO N 10 DEL 03/02/2017 A FAVORE DELLA DITTA KARON SRL DI € 350,00 PER ASSISTENZA E SUPPORTO SEGRETERIA RELATIVO A REGISTRO ELETTRONICO PER PAGAMENTO FATTURA 16/PA DEL 12/01/2017. E' PRESENTE DETERMINA, CIG, DURC E CONTO DEDICATO.
REVERSALE N. 7 DEL 09/03/2017 PER INCASSO RISORSE AGGIUNTIVE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO E.F. 2017 DEL MIUR PER € 2.238,74 COME DA NOTA 3568 DEL 17 FEBBRAIO 2017.
REVERSALE N. 13 DEL 27/03/2017 PER INCASSO RISORSE PER ATTIVITA' PROGETTUALI "PERCORSI ORIENTAMENTO" PER € 471,81 COMA DA NOTA MIUR 4630 DEL 2 MARZO 2017.
DALL'ESAME DEI MEDESIMI NON E' 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.

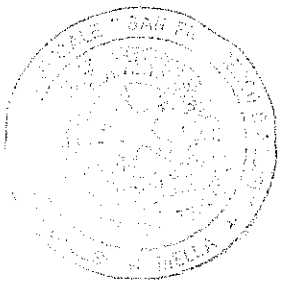
L'anticipo al DSGA ammonta ad €. 300,00, giusto verbale C.I. n 4 del 13/12/2016
AD OGGI NON E' STATO ANCORA PRELEVATO.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Si riscontra che l'Istituto ha ottemperato alle circolari MEF IGF n 27 del 24/11/2014 e n 22 del 22/07/2015 prot. n 59216, provvedendo a predisporre il riepilogo dettaglio indicatori dei tempi medi di pagamento relativo al IV trimestre 2016, pari ad €. -9,71 pubblicato sul sito.
Nel dettaglio non si evidenziano le seguenti criticità.
La C.U. è stata inviata in data 03/03/2017 (n. 14 dichiarazioni) ed integrazione il 06/03/2017 (n. 2 dichiarazioni).
l'IRAP è stata trasmessa in data 29/06/2016.
Si rammenta di ottemperare all'obbligo di invio delle spese di pubblicità.
Il registro fatture aggiornato alla data del 14/03/2017 riporta n 12 fatture. L'ultima è: N 18/E DITTA SOSMU.
Il registro contratti risulta aggiornato alla data del 20/03/2017 Riporta n 25 contratti. L'ultimo è di : SENATORE CARMELA.
Il registro contratti di prestazione d'opera risulta aggiornato alla data del 13/03/2017. Riporta n 5 contratti. L'ultimo è di : Penna Francesco per compenso "progetto scuola". I progetti sono pagati coon risorse provenienti da altri enti, da fondazione o da contributi privati.
L'istituto ottempera alle norme sulla tracciabilità dei flussi finanziari e provvede alla richiesta del DURC CIG e conto dedicato.
E' attiva la procedura ad EQUITALIA per pagamenti superiori ad €. 10.000,00 ed è sta utilizzata per : CLUB DEI VIAGGI DI BLENGINI PER ORGANIZZAZIONE VIAGGI ISTRUZIONE.
Si raccomandano le disposizioni per le procedure degli approvvigionamenti e il nuovo codice dei contratti Pubblici.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:45, l'anno 2017 il giorno 30 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERETTI LAURA

MALLAMACI GUIDO