

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/006

Presso l'istituto "SAN FRANCESCO D'ASSISI" di BIELLA, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di ottobre, alle ore 11:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di BIELLA.

La riunione si svolge presso Biella Piazza Martiri della Libertà 12.

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 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*

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. 38 del 05/10/2017		
conto competenza	€ 78.007,02	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 78.007,02
Pagamenti fino al mandato n.163 del 03/10/2017		
conto competenza	€ 70.885,49	
conto residui	€ 579,00	
Totale somme pagate		€ 71.464,49
Fondo di cassa alla data 11/10/2017		€ 84.381,80

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	30/09/2016
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 235,73
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 80.943,41
Totale disponibilità	€ 81.179,14
Sbilanci non regolarizzati	-€ 300,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 80.879,14

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 09/10/2017, pari ad € 84.381,80.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309998 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2016. 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 -€ 300,00

Le risultanze del Mod. 56T mese di settembre di € 81.179,14 non concordano con quelle dell'istituto cassiere pari ad € 82.379,14 per provvisori in entrata dal 91 al n 105 di € 1.200,00; e non concordano con il libro giornale di € 80.879,14 per € 300,00 per mandato n 149 - minute spese - non ancora incassato;

Il saldo dell'istituto cassiere alla data del 29/09/2017 di € 82.973,14 non concordano col saldo del giornale di cassa di € 80.879,14 per provvisori in entrata dal n 91 al n 105 del 29/09/2017 da regolarizzare €. 1.200,00 e mandato n 149 minute spese emesso ma da incassare al 30/09/2017 per €. 300,00

L'OIL è attivo.

Si è provveduto a verificare a campione i seguenti mandati e reversali:

Mandato n. 145 del 12/09/2017 per €. 1.359,00 - imponibile - fatt. n 105/E del 17/07/2017 della ditta S.O.S.M.U. SRL - per acquisto server per segreteria. La ditta è stata individuata mediante affidamento diretto. E presente la determina, il DURC, il CIG e la tracciabilità.

Mandato n. 158 del 03/10/2017 nei confronti di Agenzia delle Entrate di €. 298,98 pagamento IVA su fatt. n 105/E della S.O.S.M.U. SRL. La ditta è stata individuata mediante affidamento diretto. E presente la determina, il DURC, il CIG e la tracciabilità.

Reversale n. 31 del 18/07/2017 CONSAP SPA ROMA di € 1.658,70 - Rimborso autodichiarazioni carta docente 2016/2017.

Reversale n. 35 del 02/10/2017 Genitori/alunni contributo viaggio di istruzione ad Assisi €. 1.200,00.

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. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 300,00.

L'anticipazione al DSGA ammonta ad € 300,00 verbale n 4 del 13/12/2016 C.I.

Non sono state effettuate operazioni alla data attuale.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa e precisamente:

N . 10 banconote da €. 20,00 e n 10 da €. 10,00.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

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 dettagliato indicatori dei tempi medi di pagamento relativo al I trimestre pari a -11,05, II trimestre pari a - 10,25, III trimestre paria a -23,88 pubblicati sul sito.

Non ci sono state criticità da motivare.

Le spese di pubblicità non sono state inviate in quanto negative delibera n 59/17/COND del 08/02/2017

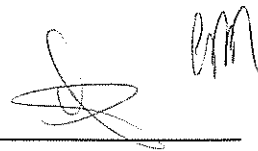
L'IRAP è stata inviata in data 06/07/2017.

Il registro Fatture risulta aggiornato a data del 07/09/2017 e riporta n. 59 fatture . L'ultima è Ft. n 8717250079 del 06/09/2017 di Poste italiane s.p.a.

Il registro contratti personale interno , relativo all'anno solare 2017, risulta aggiornato alla data del 02/10/2017 riporta n 66 contratti. L'ultimo è Lucia Federica.

Il registro contratti prestazioni d'opera risulta aggiornato alla data del 02/05/2017 riporta n. 20 contratti. L'ultimo è Pettinelli Luciano - medico competente-.

Per ogni contratto è stata richiesta la dichiarazione del prestatore d'opera e la rispettiva notula di prestazione occasionale, a seconda della natura del contratto.

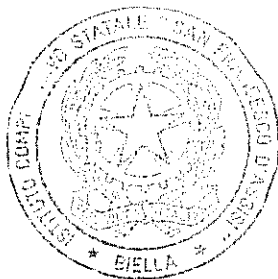


E' attiva la procedura EQUITALIA per i pagamenti superiori a € 10.000,00 ed è stata utilizzata per CLUB DEI VIAGGI di Blengini.

Si raccomandano le disposizioni per le procedure degli approvvigionamenti e il nuovo codice dei contratti pubblici. Le variazioni di bilancio per un importo complessivo di € 28.943,59 sono state inviate al C.I. per notifica e /o approvazione in data 8/5/2017 con verbale n. 6 e in data 28/06/2017 con verbale n.7.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:35, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERETTI LAURA
MALLAMACI GUIDO



[Handwritten signature of Laura Peretti]
[Handwritten signature of Guido Mallamaci]