

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto "SAN FRANCESCO D'ASSISI" di BIELLA, l'anno 2018 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 11:05, 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
LUCIA	LISA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Sig.ra Patrizia Umilio.

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)*

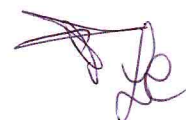
Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 103.956,93
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 18/04/2018		
conto competenza	€ 40.979,24	
conto residui	€ 818,18	
Totale somme riscosse		€ 41.797,42
Pagamenti fino al mandato n.38 del 13/04/2018		
conto competenza	€ 11.372,09	
conto residui	€ 7.171,29	
Totale somme pagate		€ 18.543,38
Fondo di cassa alla data 20/04/2018		€ 127.210,97



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	31/03/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.193,84
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 111.512,18
Totale disponibilità		€ 124.706,02
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 124.706,02

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 19/04/2018, pari ad € 127.210,97.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309998 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2018. 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

La situazione della Banca d'Italia alla data del 31/03/2018 coincide con quella del libro giornale ma non coincidono con quella dell'Istituto cassiere pari ad €. 129.391,02 per €. 4.685,00 per provvisori in entrata sul c/c del 29 e 30 marzo 2018.

L'OIL è attivo.

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

Mandato n. 31 del 28/03/2018 di €. 264,74 a favore di DOMUS LAETITIAE COOP. ONLUS pagamento imponibile fattura n. 1156 del 31/12/2017 assistenza specialistica alunni disabili;

mandato n. 37 del 10/04/2018 di €. 576,90 a favore di FARMA SERVICE SRL pagamento imponibile su fattura n 13 del 23/03/2018 - materiale di primo soccorso.

Reversale n. 27 del 23/03/2018 di €. 416,71 - MIUR A.F. 2018 Attività progettuale percorsi di orientamento DL 104/2013 art. 8 a. s. 2017/2018.

Reversale n. 30 del 03/04/2018 di €. 4.685,00 genitori alunni scuole dipendenti - contributo visita istruzione a Rimini.

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

L'anticipazione al DSGA ammonta ad € 300,00 verbale n 2 del 11/12/2017 Consiglio di Istituto.
Alla data odierna non è stato ancora prelevato.

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*

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 I trimestre 2018 pari ad -15,23 pubblicato sul sito in data 03/04/2018.

Non si rilevano criticità.

L'Istituto non ha effettuato spese di pubblicità.

Il registro fatture risulta aggiornato alla data del 18/04/2018 e riporta n. 25 fatture. L'ultima è della Ditta Baranzelli Natur srl n. 169 di €. 1.200,00 relativa a noleggio autobus visita istruzione a Torino.

Il registro contratti personale interno e ai supplenti nominati dalla scuola, relativo all'anno solare 2018, risulta aggiornato alla data del 09/04/2018 e riporta n. 26 contratti. L'ultimo è di STUPPIA GIULIANA.

Il registro contratti prestazioni d'opera risulta aggiornato alla data del 28/02/2018 e riporta n. 7 contratti DAL 1/09/2017. L'ultimo è LINGUE SENZA FRONTIERE srl.

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 a EQUITALIA per i pagamenti superiori ad €. 5.000,00 e se ne raccomanda l'utilizzo, come già di fatto avviene.

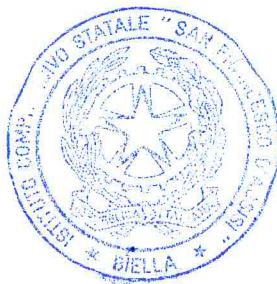
Si raccomandano le procedure degli approvvigionamenti vedasi circolari n. 13 del 21/03/2018 e n. 14 del 23/03/2018 MEF IGF, nonché la linea guida n. 4 di attuazione del D. Lgs. 18/4/2016 n. 50 ANA, aggiornate al D.Lgs. del

19/04/2017 n. 56 delibera Consiglio n. 206 del 01/03/2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2018 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERETTI LAURA

LISA LUCIA



Laura Peretti
Lisa Lucia