

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto I.C. TRADATE "GALILEO GALILEI" di TRADATE, l'anno 2017 il giorno 22, del mese di febbraio, alle ore 15:36, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di VARESE. La riunione si svolge presso Sede istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIAMBATTISTA	GIULIANA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	ADINOLFI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Viola Monteduro.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. 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

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		€ 184.070,24
Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 20/02/2017		
conto competenza	€ 80.312,92	
conto residui	€ 41.336,48	
Totale somme riscosse		€ 121.649,40
Pagamenti fino al mandato n.64 del 20/02/2017		
conto competenza	€ 7.436,53	
conto residui	€ 58.273,07	
Totale somme pagate		€ 65.709,60
Fondo di cassa alla data 22/02/2017		€ 240.010,04

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317586	
Situazione alla data del	31/01/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 357,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 177.502,71
Totale disponibilità		€ 177.859,71
Sbilanci non regolarizzati		€ 169,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 178.029,21

C.
E.

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Valtellinese ABI 5216 CAB 50580 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 22000.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.083,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Valtellinese alla data del 22/02/2017, pari ad € 241.093,54 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.083,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317586 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2017. 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 € 169,50

La differenza è dovuta a operazioni ancora da contabilizzare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 21/02/2017, presenta un saldo di € 546,05 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 21/02/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/02/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 239,49 e una rimanenza di € 60,51.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità 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*

Conclusioni

Sono stati controllati i seguenti mandati di pagamento:

il mandato n. 62 del 20/02/2017 di € 50,00 per rimborso acconto quota viaggio di istruzione in Francia.

il mandato n. 60 del 20/02/2017 di € 660,00 in conto residui per saldo fattura n. 52/pa del 31/12/2016 alla ditta "CR Impianti elettrici snc"; nulla da rilevare.

E' stato controllata la reversale n. 1 del 23/01/2017 di € 16.969,42 relativa a un finanziamento da parte del Miur per

progetto PON.

Il registro dei contratti prevede come ultima registrazione il contratto n. 7 del 17/02/17 stipulato con l'Associazione culturale oplà per il progetto Teatro e prevede una retribuzione lorda di € 4.200,00

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2017 il giorno 22 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANA GIAMBATTISTA

ADINOLFI TERESA

Ciondolo Civile
Cesare Adinolfi