

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/006

Presso l'istituto G. DA BIANDRATE - BIANDRATE di BIANDRATE, l'anno 2017 il giorno 28, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 78 provincia di NOVARA. La riunione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI PIETRO	VERNA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLO	FERRARIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori hanno esaminato, a campione, n. 2 reversali e n. 2 mandati:

- reversale n. 44 del 25/09/2017 di € 2.667,50 per contributo comunale
- reversale n. 59 del 04/10/2017 di € 140,00 per contributi assicurazione personale docente
- mandato n. 119 del 26/07/2017 di € 800,00 per spesa noleggio pullman visita scolastica
- mandato n. 162 del 14/09/2017 di € 43,77 per spese postali mese di maggio.

La documentazione relativa ai documenti esaminati risulta regolare

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti

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 prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 50.574,84
Riscossioni fino alla reversale n. 79 del 21/11/2017		
conto competenza	€ 77.763,45	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 77.763,45
Pagamenti fino al mandato n.198 del 22/11/2017		
conto competenza	€ 68.072,04	
conto residui	€ 1.178,41	
Totale somme pagate		€ 69.250,45
Fondo di cassa alla data 27/11/2017		€ 59.087,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314223	
Situazione alla data del	27/11/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 59.087,84
Totale disponibilità		€ 59.087,84
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 59.087,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM SPA ABI 5034 CAB 45180 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 8330.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM SPA alla data del 27/11/2017, pari ad € 59.087,84.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314223 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/11/2017. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 27/11/2017, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 27/11/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 100,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 100,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

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*
- *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*
- *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 accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

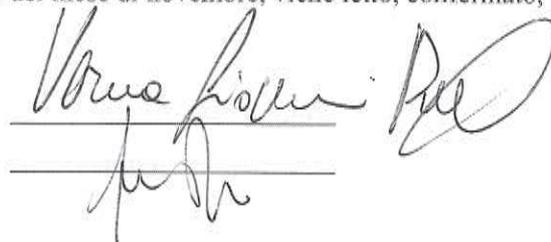
Conclusioni

La verifica di cassa si conclude senza rilievi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2017 il giorno 28 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERNA GIOVANNI PIETRO

FERRARIS PAOLO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature, on the left, is written over a horizontal line and appears to be 'Verna Giovanni Pietro'. The second signature, on the right, is also written over a horizontal line and appears to be 'Ferraris Paolo'. To the right of the second signature is a large, stylized circular mark or stamp.