

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto G. DA BIANDRATE - BIANDRATE di BIANDRATE, l'anno 2018 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 08:45, 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

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
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

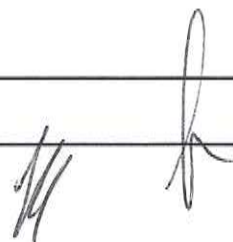
1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018

€ 56.487,06



Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 02/05/2018		
conto competenza	€ 36.228,39	
conto residui	€ 10.672,20	
Totale somme riscosse		€ 46.900,59
Pagamenti fino al mandato n.40 del 03/05/2018		
conto competenza	€ 11.779,47	
conto residui	€ 4.178,37	
Totale somme pagate		€ 15.957,84
Fondo di cassa alla data 04/05/2018		€ 87.429,81

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	04/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.779,89
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 85.897,03
Totale disponibilità		€ 87.676,92
Sbilanci non regolarizzati		-€ 247,11
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 87.429,81

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 non concorda, per € 247,11, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM SPA alla data del 04/05/2018, pari ad € 87.676,92 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 247,11*

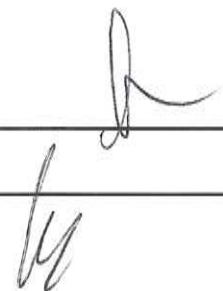
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314223 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/05/2018. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 247,11

La differenza tra il saldo mod. 56T ed il saldo registro di cassa è dovuta ai mandati n. 35 e n. 36 del 16/04/2018 non ancora contabilizzati da Banca d'Italia.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 04/05/2018, presenta un saldo di € 0,03 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/05/2018,

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.

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*
- *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 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*

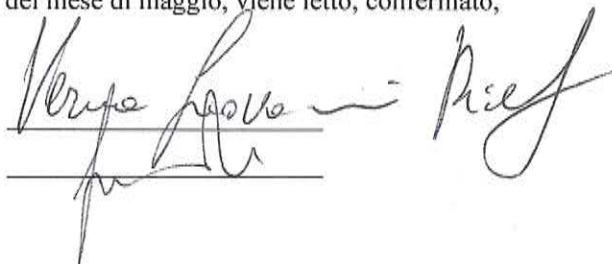
I revisori, a campione, hanno esaminato la reversale n. 25 del 10/04/2018 di incasso di fondi del Comune ed il mandato n. 35 del 16/04/2018 di pagamento IVA; la relativa documentazione è regolare.

Conclusioni

La verifica di cassa si conclude senza rilievi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:10, l'anno 2018 il giorno 04 del mese di maggio, 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 is 'Verna Giovanni Pietro' and the second is 'Ferraris Paolo'. Both signatures are written over horizontal lines, likely representing the names of the signatories.