

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto "G. GALILEI" di CREMA, l'anno 2017 il giorno 28, del mese di febbraio, alle ore 08:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso CREMA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	TICCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MADDALENA	SCIPPO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Nono e' in sede il dirigente scolastico. Assiste alla seduta il DSGA

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 regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *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 2017

€ 829.232,60

Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 27/02/2017		
conto competenza	€ 171.239,64	
conto residui	€ 7.280,00	
Totale somme riscosse		€ 178.519,64
Pagamenti fino al mandato n.196 del 23/02/2017		
conto competenza	€ 56.454,21	
conto residui	€ 55.572,50	
Totale somme pagate		€ 112.026,71
Fondo di cassa alla data 27/02/2017		€ 895.725,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311169	
Situazione alla data del	28/02/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 35.353,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 860.372,13
Totale disponibilità		€ 895.725,53
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 895.725,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare Soc. Coop ABI 5034 CAB 56841 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 642876.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare Soc. Coop alla data del 28/02/2017, pari ad € 895.725,53.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311169 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2017. 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

A campione sono state controllate le seguenti reversali:

- reversale n. 13 del 07.02.2017 di euro 51.248,00 - funzionamento amministrativo didattico - gennaio/agosto 2017;
- reversale n. 17 del 15.02.2017 di euro 117,00

Dall'esame delle stesse non sono emerse irregolarità.

A campione sono stati controllati i seguenti mandati:

- mandato n. 189 del 21.02.2017 di euro 165,00 per servizio di sorveglianza locali. Il contratto è stato rinnovato per il periodo 01/01/2017-31.12.2017 con riduzione del prezzo.
- mandato n. 195 del 23.02.2017 di euro 1.293,87 per acquisto materiale di pulizia. L'Amministrazione Provinciale non eroga alcun contributo per dette spese.

Di norma gli acquisti vengono effettuati sul Mepa.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 25/02/2017, presenta un saldo di € 115.204,80 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 25/02/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/02/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 182,77 e una rimanenza di € 217,23.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 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*

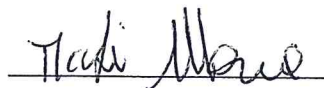
Conclusioni

I revisori hanno, poi, chiesto la visione del file excel - export - lista fatture - della piattaforma PCC e lo stesso risulta aggiornato con i pagamenti effettuati.

In adempimento a quanto previsto dal D.-P.C.M del 22 settembre 2014 sul sito della scuola è stato Pubblicato l'indicatore di tempestività dei pagamenti al 31.12.2016 pari a -23,32

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:37, l'anno 2017 il giorno 28 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TICCHI MARIA



SCIPPO MADDALENA

Maddalena E/A