

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto "G. GALILEI" di CREMA, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 09:00, 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

E' in sede il dirigente scolastico. Assiste alla seduta il DSGA sig Nicola Caprara

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarita' utilizzo carta di credito*
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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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. 71 del 10/04/2017		
conto competenza	€ 407.995,14	
conto residui	€ 13.882,19	
Totale somme riscosse		€ 421.877,33
Pagamenti fino al mandato n.480 del 06/04/2017		
conto competenza	€ 221.997,44	
conto residui	€ 62.260,01	
Totale somme pagate		€ 284.257,45
Fondo di cassa alla data 10/04/2017		€ 966.852,48

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	11/04/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 43.027,80
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 923.824,68
Totale disponibilità		€ 966.852,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 966.852,48

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 11/04/2017, pari ad € 966.852,48.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311169 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/04/2017. 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 stati controllate le seguenti reversali:

- n. 39 del 03 marzo 2017 di euro 1.435,00
- n. 71 del 10.04.2017 di euro 48.303,98

Dall'esame non sono emerse irregolarità.

A campione sono stati controllati i seguenti mandati:

- n. 260 del 08.03.2016 di euro 493,50;
- n. 281 del 09.03.2017 di euro 5.648,50

Dall'esame delle stesse non sono emerse irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 06/04/2017, presenta un saldo di € 18.370,13 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 08/04/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/04/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 367,05 e una rimanenza di € 32,95.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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, visionato il file excel - export -lista fatture - della piattaforma PCC e lo stesso risulta aggiornato con i pagamenti.

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 31.03.2017 pari a -24,78.

Le comunicazioni mensili (entro il 15 di ogni mese) dei debiti non estinti per i quali nel mese precedente sia stato superato il termine di cui all'art. 4 del D.lgs n. 231/2002 non sono state effettuate in quanto le fatture, su dichiarazione della scuola, sono state, tutte, tempestivamente pagate.

Il revisore Mef ha trasmesso alla scuola la nota prot 61984 del 03 aprile 2017, dell'IGF Uff II, recante " Disposizioni per la pubblicità della situazione patrimoniale dei titolari di cariche elettive e direttive di alcuni enti". Predisposizione del bollettino 2016, contenente i redditi riferiti all'anno 2015". La scuola ha in parte pubblicato tali dati e provvederà alla completa trasmissione degli stessi.

Handwritten signature: Tadeo Moreo

Relativamente alla carta del docente s'invita la scuola agli adempimenti previsti dalla nota MIUR 5314 del 10.03-2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TICCHI MARIA

SCIPPO MADDALENA

Ticchi Maria
Scippo Maddalena