

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto VENASCA-COSTIGLIOLE S. di VENASCA, l'anno 2017 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso Venasca.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURA	GHISO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	OTTAVIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 delle reversali (verifica a campione)*
6. *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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 31.016,56
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 27/04/2017		
conto competenza	€ 51.813,25	
conto residui	€ 30.106,15	
Totale somme riscosse		€ 81.919,40

Pagamenti fino al mandato n.215 del 29/04/2017		
conto competenza	€ 51.389,12	
conto residui	€ 35.125,90	
Totale somme pagate		€ 86.515,02
Fondo di cassa alla data 05/05/2017		€ 26.420,94

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311005	
Situazione alla data del	05/05/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 29.473,81
Totale disponibilità		€ 29.473,81
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.052,87
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 26.420,94

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Unicredit F.le Venasca ABI 2008 CAB 46930 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 3140615.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.590,87, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Unicredit F.le Venasca alla data del 05/05/2017, pari ad € 29.011,81 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.590,87*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311005 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2017. 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 -€ 3.052,87

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 05/05/2017, presenta un saldo di € 10.749,12 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/05/2017,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2015 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2017 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GHISO MAURA

OTTAVIS MARCO

Two handwritten signatures in blue ink are positioned above two horizontal lines. The top signature is cursive and appears to read 'Ghiso Maura'. The bottom signature is also cursive and appears to read 'Ottavis Marco'.

