VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/004

Presso l'istituto VENASCA-COSTIGLIOLE S. di VENASCA, l'anno 2016 il giorno 02, del mese di dicembre, 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 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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2016		€ 11.145,68
Riscossioni fino alla reversale n. 61 del 28/11/2016		
conto competenza	€ 133.011,83	
conto residui	€ 46.950,83	
Totale somme riscosse		€ 179.962,66
Pagamenti fino al mandato n.383 del 28/11/2016		
conto competenza	€ 154.699,32	
conto residui	€ 2.689,53	

Totale somme pagate	€ 157.388,85
Fondo di cassa alla data 02/12/2016	€ 33.719,49

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	30/11/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.562,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 25.126,64
Totale disponibilità		€ 37.688,84
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.969,35
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 33.719,49

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 € 763,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Unicredit F.le Venasca alla data del 02/12/2016, pari ad € 34.482,99 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 763,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311005 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2016. 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 -€ 3.969,35

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 02/12/2016, presenta un saldo di € 4.733,12 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 02/12/2016,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

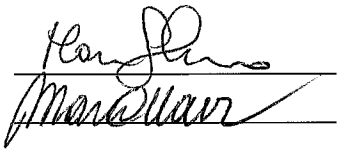
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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*

Conclusioni

Si è provveduto ad un controllo a campione delle rendicontazioni riferite al Bonus € 500,00 ai docenti riscontrandone la regolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2016 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GHISO MAURA
OTTAVIS MARCO