

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/005

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2015 il giorno 18, del mese di dicembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIO	DE MARIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	SALZANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è stato redatto in presenza del DSGA dr. Miani Alessandro.

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. *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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2015	€ 111.853,33
Riscossioni fino alla reversale n. 125 del 17/12/2015	
conto competenza	€ 211.858,41
conto residui	€ 36.524,90



Totale somme riscosse		€ 248.383,31
Pagamenti fino al mandato n.144 del 15/12/2015		
conto competenza	€ 138.535,47	
conto residui	€ 46.046,84	
Totale somme pagate		€ 184.582,31
Fondo di cassa alla data 17/12/2015		€ 175.654,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313465	
Situazione alla data del	18/12/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 18.169,87
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 157.484,46
Totale disponibilità		€ 175.654,33
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 175.654,33

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Soc. Coop. ABI 5034 CAB 67070 data inizio convenzione 01/01/2015 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 9643.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Soc. Coop. alla data del 18/12/2015, pari ad € 175.654,33.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313465 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/12/2015. 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

La riconciliazione con il saldo disponibile presso la Banca d'Italia non è stata effettuata con il mod. 56T ma con la stampa della situazione giornaliera disponibile presso l'istituto tesoriere.

Sono statee esaminate a campione le seguenti reversali d'incasso:

- n. 74 del 15 luglio 2015 di euro 8.320,50 relativa a finanziamento per spese di segreteria da ente Unione Terre di Castelli
- n. 81 del 14 settembre 2015 di euro 5.918,67 relativa a finanziamenti MIUR per funzionamento amm.vo e didattico anno 2015.
- n. 125 del 17 dicembre 2015 di euro 3.000 relativo a finanziamento USR per progetto assistenza domiciliare a.a 2015/2016.

Non si rilevano irregolarità sulle precedenti reversali.

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati di pagamento:

- n. 461 del 26 ottobre 2015 di euro 11.089 per spese di assicurazione. Ft. elettronica 2015002849 del 21 ottobre 2015

scadente a 30 gg. Verifica art. 48 bis DPR 602/73 regolare. Verifica CIG regolare (contratto biennale). Verifica DURC: regolare. Delibera del Consiglio di Istituto n. 63/2015 del 12 febbraio 2015 di autorizzazione per la stipula di contratti pluriennale ai sensi dell'art. 33 del DI 44/2001: regolare. Determina del DS n.2115/A15a del 23 febbraio 2015 di procedere ad indire gara per la stipula del contratto di assicurazione : regolare. Bando di gara n. 2184/A15a del 24 febbraio 2015 (pubblicato su sito web dell'Istituzione scolastica): regolare. Verbale di nomina della commissione di valutazione delle offerte n. 4056/A15a del 10 aprile 2015: regolare. Verbale di apertura buste pervenute n. 42 17 del 13 aprile 2015 e verbale di valutazione delle offerte n. 4138 del 14 aprile 2015: entrambi regolari. Determina di individuazione ditta assicuratrice vincitrice del bando prot. 4934 del 4 maggio 2015: regolare. - n. 25 del 2 febbraio 2015 di euro 1.354,32 relativo ad acquisto libri in favore di bambini che non partecipano alle ore di religione. Ft elettronica 197-15 del 31 dicembre 2014 scadenza a 30gg. Determina n. 11160 del 5 nov 2014 di individuazione ditte per la richiesta di preventivi: regolare. Determina di 12843 del 10 dicembre 2014 di individuazione ditta presso cui acquistare libri: regolare. DURC e CIG : regolari. La regolarità della procedura di approvvigionamento è stata verificata in merito ai mandati esaminati.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/12/2015, presenta un saldo di € 657,00 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/12/2015, in quanto risulta un saldo di € 1.416,00

La discordanza tra i saldo c/c postale e saldo registro contabile è dovuta alle seguenti operazioni non ancora contabilizzate sul registro ma accreditate sul c/c, per le quali si resta in attesa di una comunicazione dell'ufficio postale:

- accredito bollettino di euro 453
- accredito bollettino di euro 306

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/11/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 400,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il registro minute spese risulta chiuso con reversale del DSGA pari a euro 400 effettuata in data 24 novembre 2015.

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*

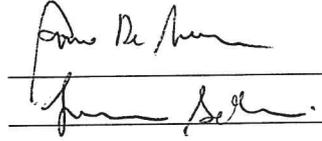


- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2015 il giorno 18 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE MARIA FABIO

SALZANI GIOVANNI



Two handwritten signatures are present, each written above a horizontal line. The first signature is 'Fabio De Maria' and the second is 'Giovanni Salzani'.