

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto IC LUZZARA di LUZZARA, l'anno 2017 il giorno 23, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso LUZZARA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA	ROSSINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIER PAOLO	CAIRO	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*

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		€ 38.860,58
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 19/01/2017		
conto competenza	€ 90,31	
conto residui	€ 23,00	
Totale somme riscosse		€ 113,31
Pagamenti fino al mandato n.7 del 19/01/2017		
conto competenza	€ 14,00	
conto residui	€ 766,99	
Totale somme pagate		€ 780,99
Fondo di cassa alla data 23/01/2017		€ 38.192,90

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	315498	
Situazione alla data del	31/12/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 850,82
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 38.009,76
Totale disponibilità		€ 38.860,58
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 38.860,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Verona Soc. Coop. ABI 5034 CAB 66360 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 7219.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Verona Soc. Coop. alla data del 23/01/2017, pari ad € 38.192,90.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 315498 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2016. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 23/01/2017, presenta un saldo di € 0,00 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 23/01/2017, in quanto risulta un saldo di € 249,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00.

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*
- *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*

VERIFICATO CONTRATTO DI PRESTAZIONE D'OPERA PER INCARICO DI RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PROTEZIONE E PROTEZIONE PROT. N. 5052 DEL 9/9/2016 STIPULATO CON STUDIO EMME SERVIZI SRL - VIA EINSTEIN - MODENA REG. CONTRATTI N. 1

VERIFICATO MANDATO DI PAGAMENTO N. 6 DEL 19/01/2017 DELL'IMPORTO DI € 200,00 PER PAGAMENTO COMPETENZE TENUTA CONTO TESORERIA A.F. 2016

RELATIVAMENTE AL SALDO DEL C/C POSTALE SI VERIFICA CHE LA DIFFERENZA DI € 249,00 E' RELATIVA AD ASSEGNO EMESSO PER IL PRELEVAMENTO QUINDICINALE MA NON ANCORA CONTABILIZZATO DALL'ISTITUTO BANCARIO.

Conclusioni

L'INDICE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ALLA DATA DEL 31/12/2016 RELATIVO ALL'ANNO FINANZIARIO 2016 RISULTA PARI A -9,51

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2017 il giorno 23 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSINI MARINA

CAIRO PIER PAOLO
