

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2016 il giorno 05, del mese di luglio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Alzano Lombardo.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARTINA	MUZZARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	DICUONZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con decreto del Ministro dell'Economia e Finanze n.48164 del 30 maggio 2016 è stata disposta la nomina di Martina Muzzarelli quale Revisore dei conti presso l'ambito ATS n.31 provincia di Bergamo con decorrenza 15 aprile 2016, per la durata di un triennio.

Con decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca prot. n. 04018/181 del 18/03/2016 è stata disposta la nomina di Giovanna Dicuonzo quale Revisore dei Conti presso il presente ambito territoriale a decorrere dal 15 febbraio 2016, per la durata di un triennio.

Assiste alla seduta il DSGA Patrizia Traini.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2015 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

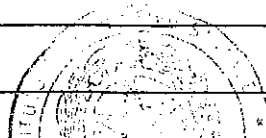
1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concorrenza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L



Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

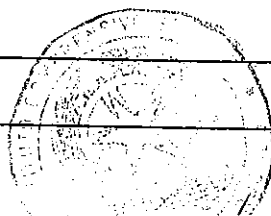
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 è la seguente:

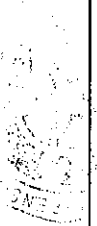
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	5	5	122	0	122	122	3	24,40



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	0	5	106	0	106	0	106	2	0	21,20
Seconde	0	5	0	5	125	0	125	0	125	2	0	25,00
Terze	0	5	0	5	106	0	106	0	106	1	0	21,20
Quarte	0	6	0	6	109	0	108	0	108	4	1	18,00
Quinte	0	6	0	6	110	0	113	0	113	5	-3	18,83
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	27	0	27	556	0	558	0	558	14	-2	20,67
Prime	0	5	1	6	136	0	116	22	138	6	-2	23,00
Seconde	0	5	0	5	125	0	127	0	127	4	-2	25,40
Terze	0	4	0	4	103	0	101	0	101	4	2	25,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	14	1	15	364	0	344	22	366	14	-2	24,40



Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	106
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	24

Si rilevano, altresì, n.0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,



[Handwritten signature]



n. 65, nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2015 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 75.854,15		
Finanziamenti Statali	€ 16.996,91	€ 16.996,91	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 42.795,33	€ 42.795,33	1,00
Contributi da privati	€ 53.336,00	€ 53.336,00	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 3.094,16	€ 3.094,16	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 192.076,55	€ 116.222,40	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 9.615,02	0,00
Totale a pareggio	€ 192.076,55	€ 125.837,42	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 35.473,10	€ 25.202,43	0,72
Progetti	€ 156.503,45	€ 100.634,99	0,65
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 192.076,55	€ 125.837,42	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 192.076,55	€ 125.837,42	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un disavanzo di competenza di € 9.615,02.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 66,00% di quelle programmate.

Con reversale n.78 del 25/11/2015 di euro 300 è stato chiuso il fondo minute spese.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 26.753,00	€ 26.753,00	€ 0,00	€ 19.514,00	€ 0,00	€ 19.514,00
	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 14.770,28	€ 14.721,46	€ 48,82	€ 16.902,26	€ 16,82	€ 16.934,26

Con delibera del CdI n.1 del 28/12/2015 è stata disposta la radiazione di residui passivi per euro 16,82.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 19.514,00 e pagati residui passivi per euro 14.936,74.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 112.573,84. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 44.012,86	€ 2.305,03	€ 46.317,89
Totale Disponibilità	€ 90.624,43	-€ 7.434,22	€ 83.190,21
Totale dell'attivo	€ 134.637,29	-€ 5.129,19	€ 129.508,10
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 134.637,29	-€ 5.129,19	€ 129.508,10
PASSIVO			
Totale debiti	€ 14.770,28	€ 2.163,98	€ 16.934,26
Consistenza Patrimoniale	€ 119.867,01	-€ 7.293,17	€ 112.573,84
Totale a pareggio	€ 134.637,29	-€ 5.129,19	€ 129.508,10

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 63.871,43
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni	€ 26.753,00	€ 96.708,40	€ 123.461,40	
Pagamenti	€ 14.721,46	€ 108.935,16	€ 123.656,62	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 63.676,21
Residui Attivi	€ 0,00	€ 19.514,00		€ 19.514,00
Residui Passivi	€ 32,00	€ 16.902,26		€ 16.934,26
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 66.255,95

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a euro 63.676,21 in concordanza con l'estratto conto



dell'Istituto cassiere, con le scritture del libro giornale e con il saldo riportato nel modello 56T della Banca d'Italia relativo al conto di tesoreria unica N. 309859.

A handwritten signature in the bottom right corner of the page.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %	
A01	€ 0,00	€ 4.392,50	€ 15.352,64	€ 1.730,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.993,70	€ 21.475,25	76,72%	
A02	€ 0,00	€ 1.638,73	€ 1.923,45	€ 165,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.479,40	€ 3.727,18	49,84%	
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 3.545,64	€ 19.172,36	€ 51.042,50	€ 2.072,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 113.630,13	€ 75.832,58	66,74%	
PROGETTI PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 48,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 244,86	€ 48,00	19,61%	
ALTRI PROGETTI	€ 1.114,68	€ 3.519,90	€ 19.539,83	€ 580,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.628,46	€ 24.754,41	58,08%	
TOTALE	€ 4.660,32	€ 28.723,49	€ 87.906,42	€ 4.547,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 191.976,55	€ 125.837,42	65,55%	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	3,71%	22,83%	69,86%	3,62%	0,00%	0,00%	0,00%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 65,55%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 64,31%.



In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Progetto P08 - PROGETTI PDS SCUOLA PRIMARIA ALZANO CAP, progetto di musica e teatro volto a migliorare la capacità di comunicazione con i compagni e gli adulti. Analizzato il mandato n.220 del 29/08/2015 di euro 767,21.

Nulla da rilevare.

Progetto P14 - PROGETTO AUTONOMIA LEGGE 440/97, progetto di ampliamento dell'offerta formativa.

Analizzato il mandato n.180 del 13/07/2015 di euro 473,15. Nulla da rilevare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

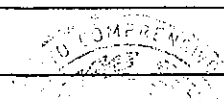
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2014 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Nella relazione al conto consuntivo del Dirigente Scolastico si certifica l'assenza di gestioni fuori bilancio.

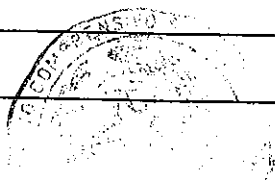


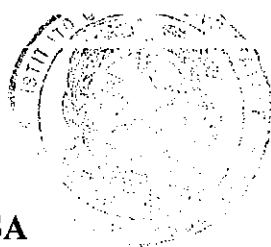
I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2015 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2016 il giorno 05 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZARELLI MARTINA
DICUONZO GIOVANNA

Marta Muzzarelli
Giovanna Dicunzo





VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/004

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2016 il giorno 05, del mese di luglio, alle ore 15:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso ALZANO LOMBARDO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARTINA	MUZZARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	DICUONZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Patrizia Traini.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 tracciabilità pagamenti

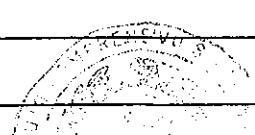
Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro IVA (gestione economica)

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 2016		€ 63.676,21
Riscossioni fino alla reversale n. 53 del 28/06/2016		
conto competenza	€ 52.220,28	
conto residui	€ 19.514,00	
Totale somme riscosse		€ 71.734,28
Pagamenti fino al mandato n.170 del 30/06/2016		
conto competenza	€ 52.012,89	
conto residui	€ 14.936,74	
Totale somme pagate		€ 66.949,63
Fondo di cassa alla data 30/06/2016		€ 68.460,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309859	
Situazione alla data del	30/06/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 384,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 73.142,84
Totale disponibilità		€ 73.526,84
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.065,98
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 68.460,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Vicenza ABI 5728 CAB 53250 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 826570655980.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Vicenza alla data del 05/07/2016, pari ad € 68.460,86.

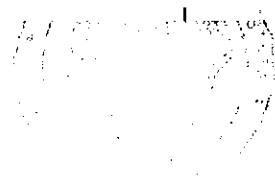
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309859 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2016. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 5.065,98

Il saldo del modello 56T non concorda con il fondo di cassa del 30/06/2016 per uno sbilancio di euro 5.065,98. Non sono stati contabilizzati tre mandati: il mandato n.168 per euro 4.426,23, il mandato n.169 di euro 25,00 e il mandato n.170 di euro 614,75.

Sono state controllate a campione la reversale n.16 del 12/03/2016 di euro 2.600; reversale n.8 del 24/02/2016 di euro 667,75. Nulla da rilevare.



Handwritten signatures and initials.



Sono stati controllati a campione il mandato n. 112 del 21/05/2016 di euro 456,89; mandato n.158 del 18/06/2016 di euro 87.77. Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/06/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 261,59 e una rimanenza di € 38,41.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)
- 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:14, l'anno 2016 il giorno 05 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZARELLI MARTINA

DICUONZO GIOVANNA

