

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/006

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2015 il giorno 19, del mese di novembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BERGAMO. La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CRISTINA	ALDINUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMELA	PACE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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 tracciabilità pagamenti

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2015		€ 63.871,43
Riscossioni fino alla reversale n. 75 del 14/11/2015		
conto competenza	€ 82.711,66	
conto residui	€ 26.753,00	
Totale somme riscosse		€ 109.464,66
Pagamenti fino al mandato n.261 del 14/11/2015		
conto competenza	€ 94.353,42	
conto residui	€ 14.721,46	
Totale somme pagate		€ 109.074,88
Fondo di cassa alla data 19/11/2015		€ 64.261,21

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	19/11/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25.676,64
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 38.904,57
Totale disponibilità		€ 64.581,21
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 64.581,21

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Vicenza ABI 5728 CAB 53250 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 826570655980.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 320,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Vicenza alla data del 19/11/2015, pari ad € 64.581,21 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 320,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309859 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/11/2015. 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 scuola ha provveduto al bando per la nuova convenzione di cassa, al momento è in possesso della graduatoria provvisoria ed è in attesa della scadenza dei termini per la presentazione di eventuali ricorsi per poi procedere alla dichiarazione del vincitore.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/11/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 587,18 e una rimanenza di € 8,33.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Sono stati eseguiti n. 4 reintegri per un totale di euro 295,51.

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
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Sono state prese in esame le seguenti reversali: n. 47 per euro 6.598,67 assegnazione MIUR prot. 8615 del 22/05/15 e la n. 58 per euro 3.366,67 assegnazione MIUR prot. 13446 del 11/09/15.

Vengono presi in esame i seguenti mandati: n. 110 per euro 4.000 a favore di il Migratore srl per viaggio d'istruzione in Toscana - nn. 133 e 134 per euro 1.266,90 e 2.893,10 a favore di Azienda per il turismo Rovereto e Vallagarina per soggiorno didattico in Trentino - n. 143 per euro 970 a favore di Data Italia srl per acquisto videoproiettore Scuola Primaria - n. 175 per euro 3.200,25 a favore della dott.ssa Veronica TRESOLDI per prestazione professionale, quale consulenza psicopedagogica per il "Progetto Affettività".

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2015 il giorno 19 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALDINUCCI CRISTINA

