

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2016 il giorno 24, del mese di novembre, alle ore 13:30, 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

Assiste alla seduta la DSGA Maria Teresa Dentella.

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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 2016

€ 63.676,21



Riscossioni fino alla reversale n. 82 del 21/11/2016		
conto competenza	€ 133.315,58	
conto residui	€ 19.514,00	
Totale somme riscosse		€ 152.829,58
Pagamenti fino al mandato n.280 del 21/11/2016		
conto competenza	€ 115.638,00	
conto residui	€ 16.934,25	
Totale somme pagate		€ 132.572,25
Fondo di cassa alla data 24/11/2016		€ 83.933,54

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	23/11/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 83.933,34
Totale disponibilità		€ 83.933,34
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 83.933,34

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 24/11/2016, pari ad € 83.933,54.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309859 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/11/2016. 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 € 0,00

Sono state controllate a campione la reversale n.73 del 28/10/2016 di euro 330,00 ; la reversale n.78 del 21/11/2016 di euro 134,06.

Nulla da rilevare.

Sono stati controllati a campione il mandato n.277 del 21/11/2016 di euro 237,49 ; il mandato n.254 del 29/10/2016 di euro 110,00.

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 24/11/2016; dai movimenti registrati emergono spese per € 507,97 e una rimanenza di € 75,78.

Sono stati effettuati n.4 reintegri per un totale di euro 283,75.
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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:

- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La dichiarazione del sostituto d'imposta (modello 770) è stato presentato in data 30 giugno 2016, numero di protocollo 16063010340062185.

Con riguardo alla documentazione relativa alla "carta del docente", a seguito di verifiche a campione, i Revisori non hanno nulla da osservare.

La DSGA dichiara che non esistono risorse eccedenti per le supplenze brevi e saltuarie, come da nota Miur n.3353 del 08/03/2016.

La DSGA dichiara che non esistono risorse trasferite per la realizzazione di progetti a carattere nazionale e regionale rimaste inutilizzate per tre esercizi consecutivi, come da nota Miur n.3354 del 08/03/2016.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:25, l'anno 2016 il giorno 24 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZARELLI MARTINA
DICUONZO GIOVANNA

