

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/006

Presso l'istituto ALZANO LOMBARDO di ALZANO LOMBARDO, l'anno 2017 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 15:15, 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 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

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 2017

€ 57.762,94



Riscossioni fino alla reversale n. 99 del 05/12/2017		
conto competenza	€ 122.975,26	
conto residui	€ 22.774,58	
Totale somme riscosse		€ 145.749,84
Pagamenti fino al mandato n.344 del 05/12/2017		
conto competenza	€ 100.582,84	
conto residui	€ 12.278,10	
Totale somme pagate		€ 112.860,94
Fondo di cassa alla data 13/12/2017		€ 90.651,84

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	30/11/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 91.135,56
Totale disponibilità		€ 91.135,56
Sbilanci non regolarizzati		-€ 483,72
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 90.651,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 53254 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 100000046002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 13/12/2017, pari ad € 90.651,84.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309859 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2017. 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 -€ 483,72

In particolare non è stata contabilizzata la reversale N.99 del 05/12/2017 di euro 1.000,00 e i mandati dal N.325 del 01/12/2017 al N. 344 del 05/12/2017 per un totale di euro 1.483,72.

Si evidenzia che il numero del conto corrente bancario è stato modificato a seguito di acquisizione da parte della banca Intesa San Paolo della Banca Popolare di Vicenza che ha sottoscritto la convenzione di cassa con l'Istituto, come da comunicazione bancaria acquisita al protocollo n. 3332 del 05/07/2017 e protocollo n.5855 del 05/12/2017.

Sono state controllate a campione: la reversale N. 2 del 31/01/2017 di euro 242,00 e la reversale N. 69 del 17/10/2017 di euro 9.074,64. Nulla da rilevare.



Sono stati controllati a campione: il mandato N. 125 del 12/05/2017 di euro 138,00 ed il mandato N.251 del 25/09/2017 di euro 2.801,92. 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 21/11/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 502,35 e una rimanenza di € 97,06.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono stati effettuati N. 4 reintegri per un totale di euro 299,41.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*

Conclusioni

Con protocollo n.17072509021357285 del 25/07/2017 è stato trasmesso il modello 770/2017.

L'indice di tempestività relativo al III trimestre 2017 è pari a -9,06 ed è correttamente pubblicato sul sito dell'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:35, l'anno 2017 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZARELLI MARTINA



DICUONZO GIOVANNA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dicunzo Giovanna". The signature is written in a cursive style with a horizontal line underneath the text.