

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/002

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2016 il giorno 04, del mese di febbraio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA MARIA	PANARIELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Clara Richini coadiuvata dalla Sig.ra Domenica Tosi.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

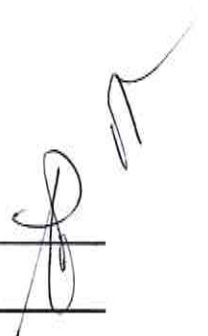
Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2016		€ 191.114,22
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 02/02/2016		
conto competenza	€ 77.412,14	
conto residui	€ 6.000,00	
Totale somme riscosse		€ 83.412,14



Pagamenti fino al mandato n.55 del 29/01/2016		
conto competenza	€ 1.290,50	
conto residui	€ 23.246,50	
Totale somme pagate		€ 24.537,00
Fondo di cassa alla data 02/02/2016		€ 249.989,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310402	
Situazione alla data del	31/12/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.151,34
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 182.962,88
Totale disponibilità		€ 191.114,22
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 191.114,22

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 5300076.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno alla data del 02/02/2016, pari ad € 249.989,36.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310402 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2015. 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

In merito alla nuova convenzione si precisa che il bando è stato pubblicato il 14.10.2015 con prot. 8319; sono state invitate n°5 Banche e risulta pervenuta una sola offerta.

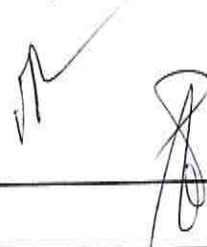
E' agli atti la nomina della commissione; le fasi del procedimento risultano rispettate e l'affidamento definitivo è avvenuto in data 28.12.2015 con atto prot. 10933.

E' stato controllato, a campione, il mandato n° 45 del 29.1.2016 di € 1.390,00 a saldo fattura n° 72 del 9.11.2015 a favore di "Puli-Center di Pezzotti Sergio" -acquisto macchinario per pulizie- ; è agli atti la determina di scelta, il DURC e il CIG, il bene risulta inventariato a seguito di verbale di collaudo.

I Revisori rilevano un errore di trascrizione del valore del bene in tale verbale e invitano a correggere tale inesattezza, essendo esatto l'importo riportato nelle scritture inventariali.

L'IVA verrà versata successivamente.

E' stata verificata, a campione, la reversale n°15 del 21.1.2016 di € 2.700,00 relativa a versamenti allievi per stage linguistico.



Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/11/2015, presenta un saldo di € 4.936,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2015,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/02/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 105,97 e una rimanenza di € 894,03.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Risultano effettuate n°5 operazioni fra cui l'anticipo di € 100,00 alla sede associata di Pisogne.

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*
- *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*
- *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*
- *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*

I Revisori hanno verificato sul sito Amministrazione Trasparente gli indicatori trimestrali di tempestività, l'ultimo dei quali è pari a -3,2408.

In merito alla rilevazione inerente le polizze assicurative stipulate dall'Istituto risulta che tale rilevazione è stata inserita al sistema nei termini ma non validata dal Dirigente e, pertanto, non appare trasmessa.

La rilevazione dei residui attivi passivi e giacenze risulta validata in data 15.6.2015.

La dichiarazione del Mod. 770 è stata trasmessa in data 10.7.2015 con prot. n°15071010440218892; è agli atti la nota di ricezione.

E' stata trasmessa in data 29.8.2015 prot. n°15082911440660768 la dichiarazione IRAP.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2016 il giorno 04 del mese di febbraio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

PANARIELLO ANNA MARIA


Anna Maria Panariello