

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto IC PONTE DI LEGNO di PONTE DI LEGNO, l'anno 2016 il giorno 25, del mese di ottobre, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso PRESSO LA SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

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

ASSISTE ALLA SEDUTA LA SIG.RA CALABRESE IRENE VITTORIA (DSGA UTILIZZAZIONE ANNUALE).

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 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 natura spese effettuate con fondo minute spese
4. 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

€ 60.196,53

Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 24/10/2016		
conto competenza	€ 103.724,85	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 103.724,85
Pagamenti fino al mandato n.233 del 21/10/2016		
conto competenza	€ 92.941,94	
conto residui	€ 9.835,83	
Totale somme pagate		€ 102.777,77
Fondo di cassa alla data 25/10/2016		€ 61.143,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310297	
Situazione alla data del	__/__/__	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 0,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- ABI 5696 CAB 54990 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 2165071.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.251,75, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- alla data del 25/10/2016, pari ad € 64.395,36 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.251,75*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310297 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del __/__/__. 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

NON RISULTANO ULTERIORI FIRME.

E' STATO VERIFICATO A CAMPIONE IL MANDATO DI PAGAMENTO N. 230 DEL 21/10/2016 DI € 14.631,15 A SALDO FATTURA N. 299/2016 FPA PER UN TOTALE DI € 17.850,00 A FAVORE DI "PC CENTER" DI STEZZANO (BG) - ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO. L'IVA DI € 3.218,85 DOVRA' ESSERE VERSATA ALL'ERARIO. AGLI ATTI RISULTANO: L'OFFERTA DIRETTA D'ACQUISTO N. 3064229 DEL 14/07/2016, IL C.I.G. ,IL .D.U.R.C., LA DETERMINA A CONTRARRE PROTOCOLLO 1861 DEL 27/04/2016 E IL VERBALE DI COLAUDO PROT. 3047 DEL 18/07/2016.

IL MATERIALE E' STATO ACQUISTATO NELL'AMBITO DEL PROGETTO N. 11 "AMPLIAMENTO

LAN/WLAN" CON FONDI PON DI CUI ALLA REVERSALE D'INCASSO N. 30 DEL 21/10/2016 DI € 17.850,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/10/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 231,66 e una rimanenza di € 68,34.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Sono state verificate le note n. 13 e 14 riguardanti acquisto materiale metallico e materiale per esperimenti scientifici . Nulla da rilevare.

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*
- *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 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

LA DSGA SIG.RA CALABRESE IRENE SI RISERVA DI VERIFICARE IL MODELLO 56 T PERVENUTO DALLA BANCA D'ITALIA AL MOMENTO NON DISPONIBILE SULLA PIATTAFORMA.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2016 il giorno 25 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE


Pasquale Robles