

VERIFICA AMMINISTRATIVO-CONTABILE

VERBALE DI VERIFICA N. 7 B

L'anno 2018, il giorno 13 e il giorno 14 del mese di **dicembre** presso l'**Istituto Comprensivo Trento 6**, la sottoscritta Elga Bortolotti, Revisore dei Conti, alla presenza del Dirigente scolastico dott.ssa Paola Pasqualin e del Responsabile amministrativo dott. Gennaro Agresti, procede al seguente controllo, tenuto conto del disposto di cui all'art. 26 della L.P. 5/2006, delle norme in materia di contabilità della Provincia Autonoma di Trento (Legge provinciale 14 settembre 1979 n. 7 e relativo Regolamento attuativo D.P.P. 29 settembre 2005, n. 18-48/leg., come modificate ai fini dell'attuazione delle norme in materia di armonizzazione contabile) e in quanto compatibili, le vigenti disposizioni regolamentari di cui al Regolamento sulle modalità di esercizio sull'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche formative provinciali, ed infine secondo le istruzioni emanate dagli Uffici provinciali competenti.

1. Controllo a campione sulla spesa

Criterio di campionamento: preso atto che alla data odierna i titoli di spesa emessi sono n. 600, e che fino alla data di oggi ne sono stati controllati n. 8, si procede alla verifica di un mandato ogni 117, partendo dal n. 305.

Si procede quindi alla verifica dei seguenti mandati e relativa documentazione

N.	NUMERO MANDATO E IMPORTO	DATA	CAP	BENEFICIARIO	Note	VERIFICA PREVENTIVA A EQUITALIA PER I PAGAMENTI SUPERIORI € 10.000,00/€ 5.000,00	CONTROLLO AVVENUTA TRASMISSIONE E OBBLIGATORI A ON LINE A MINISTERO DEL LAVORO (UNILAV)
1	305 € 1.683,82	08/06/18	406030	Kaleidoscopio scs	Pagamento effettuato entro 30 giorni da ricevimento fattura	Pagamento inferiore a 10.000,00	
2	422 € 5.140,00	09/08/18	402160	Thema Viaggi srl	Pagamento effettuato entro 30 giorni da ricevimento fattura	Soggetto non inadempiente	

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 1: nessuna.

2. Verifica di cassa

Il fondo di cassa disponibile su c/c presso il Cassiere Intesa San Paolo sede di Trento, alla data del 11 dicembre 2018 ammonta a € 167.306,00.

Il dettaglio e le eventuali ulteriori disponibilità finanziarie aggiuntive sono analiticamente indicate nel prospetto di conciliazione, parte integrante e sostanziale del presente verbale, e nella documentazione acquisita ed allegata.

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 2: nessuno.

3. Adempimenti fiscali, previdenziali ed assicurativi

E) Il Modello 770/2018: è stato presentato in data 5 ottobre 2018 in modalità telematica (*scadenza 31 ottobre 2018*)

Nella stesura del suddetto documento ci si è avvalsi di FIS.

L'invio è stato effettuato direttamente tramite il Commercialista.

* * *

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 3: nessuna

4) PASSAGGIO DI CONSEGNE

Constatato che il Dirigente dell'Istituto comprensivo in esame è stato confermato anche per l'anno scolastico in corso, non si rilevano passaggi di consegne.

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 4: nessuna.

Il Revisore dei Conti
dott.ssa Elga Bortolotti


Documentazione acquisita:

- prospetto contabile di verifica di cassa completo del prospetto di riconciliazione
- dichiarazione di cassa dell'Istituto Cassiere alla data del 11 dicembre 2018.

VERBALE DI VERIFICA ALLA DATA DEL 14 dicembre 2018

Istituto Scolastico Istituto Comprensivo Trento 6 Trento Corso Buonarroti, 50

Istituto Cassiere INTESA SANPAOLO sede Trento via Mantova, 19

coordinate bancarie: CONTO DI CASSA 300004 CODICE IBAN IT37W0306901856100000300004

Nuova convenzione se "SI" data stipula NO *interrogazione online movimenti* SI

SITUAZIONE DI DIRITTO (verifica di cassa prodotta da Sap parte Cassa):

Fondo di cassa all'inizio dell'anno finanziario	€	46.650,79 +
Reversali emesse fino alla data odierna (n° 97 reversali)	€	801.423,72 +
Movimenti di entrata ai soli fini contabili	€	50.397,90 +
Mandati emessi fino alla data odierna (n° 600 mandati)	€	683.445,95 -
Movimenti di spesa ai soli fini contabili	€	50.397,90 -
Fondo di cassa (di diritto)	€	164.628,56 =

SITUAZIONE DI FATTO (verifica di cassa redatta dalla Banca):

Fondo di cassa all'inizio dell'anno finanziario	€	46.650,79 +
* Reversali rimosse fino alla data odierna (n° 97 reversali)	€	801.423,72 +
Reversali da riscuotere	€	
Riscossioni non ancora regolarizzate	€	2.677,44 +
<i>(€. ..., €., €. ..., €., €.) - sospesi comunicati dal Cassiere</i>		
* Mandati pagati fino alla data odierna (n° 600 mandati)	€	683.445,95 -
Mandati da pagare	€	
Pagamenti non ancora regolarizzati	€	-
<i>(€. ..., €., €. ..., €., €.) - sospesi comunicati dal Cassiere</i>		
Fondo di cassa (di fatto)	€	167.306,00 =

* N.B. il dato deve corrispondere a quello riportato nella verifica di cassa prodotta da Sap parte Banca

POSTE SOSPESE:

Reversali emesse e non ancora consegnate o elaborate dalla Banca <small>Indicare le Reversali emesse e non ancora rimosse (vedi voce Differenze su verifica prodotta da Sap) che non sono ricomprese nella voce "reversali da riscuotere" della verifica prodotta dalla banca</small>	€	
Mandati emessi e non ancora consegnati o elaborati dalla Banca <small>Indicare i Mandati emessi e non ancora pagati (vedi voce Differenze su verifica prodotta da Sap) che non sono ricompresi nella voce "mandati da pagare" della verifica prodotta dalla banca</small>	€	

Dal controllo della contabilità dell'Istituto e della dichiarazione di cassa della banca, è scaturito il seguente

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE:

Fondo di cassa situazione di diritto	€	164.628,56	+
Fondo di cassa situazione di fatto	€	167.306,00	-
Differenza	€	-2.677,44	=
Reversali emesse e non ancora consegnate o elaborate dalla Banca	€	0,00	-
Mandati emessi e non ancora consegnati o elaborati dalla Banca	€	0,00	+
Reversali da riscuotere	€	0,00	-
Mandati da pagare	€	0,00	+
Riscossioni non ancora regolarizzate con l'emissione di reversali	€	2.677,44	+
Pagamenti non ancora regolarizzati con l'emissione di mandati	€	0,00	-
Saldo delle poste da riconciliare fra Banca e Istituzione Scolastica	€	2.677,44	=
La verifica è Corretta se il risultato della cella a fianco è pari a zero		0,00	

Dalla Dichiarazione di cassa dell'Istituto Cassiere non risultano titoli, valori, depositi a garanzia e/o cauzione

DISPONIBILITA' FINANZIARIE AGGIUNTIVE:

	tipologia	data		disponibilità	annotazioni
1	F.DO DOTAZ. MINUTE SPESE	14/12/2018	€	8,56	
2	C/C POSTALE		€		
3	CONTO DI CREDITO POSTALE		€		
4	RISCOSSIONE IN CONTANTI		€		
5	CARTA DI CREDITO		€		
		totali	€	8,56	

Il Revisore dei Conti

dott.ssa Elga Bortolotti

