

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2016/002

Presso l'istituto LICEO CLASSICO "J. STELLINI" UDINE di UDINE, l'anno 2016 il giorno 17, del mese di giugno, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 59 provincia di UDINE.
La riunione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	PILOSIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	CAPALDO	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

ASSISTE ALLA SEDUTA LA DSGA RIZZOLATI.

In via preliminare i Revisori prendono atto dell'approvazione del Programma Annuale 2015 da parte del Consiglio di Istituto in data 12 febbraio 2015 verbale n. 10 con delibera n. 2. La citata delibera non risulta firmata, dal presidente di Istituto.

I Revisori rilevano che i totali delle previsioni iniziali e definitive ammontano rispettivamente ad Euro 244.606,95 ed Euro 431.249,65 con una differenza pari ad Euro 186.642,70. L'ultima variazione riporta la data del 31/12/2015 ed è relativa a maggiori entrate.

Le variazioni sono state ratificate dal Consiglio di Istituto con :

Delibera n. 13 del verbale n. 2 del 7/15/2015;

Delibera n. 15 del verbale n. 6 del 24/11/2015 ;

Si acquisisce la dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio.

Con Delibera n.7 del 27/4/ 2015 IL CDI ha autorizzato il Fondo Minute Spese per euro 250,00.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2015 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Regolare chiusura del fondo minute spese
4. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
5. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
6. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi

2. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
3. *Corretta indicazione consistenze iniziali*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

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)*

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2014/2015 la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1 settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1 settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	5	0	5	118	0	113	0	113	0	5	0	22,60	0
Seconde	5	0	5	113	0	108	0	108	0	5	0	21,60	0
Terze	5	0	5	99	0	93	0	93	0	6	0	18,60	0
Quarte	6	0	6	106	0	106	0	106	0	0	0	17,67	0
Quinte	5	0	5	99		98	0	98	0	1	0	19,60	0
Totale	26	0	26	535	0	518	0	518	0	17	0	19,92	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio pu' cos' sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarit' del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	36
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia pi' spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	48
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarit' del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	16

Non si rilevano unita' di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65,

nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2015 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 144.760,12		
Finanziamenti Statali	€ 18.449,45	€ 18.449,45	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 15.614,38	€ 15.614,38	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 14.745,46	€ 14.745,46	1,00
Contributi da privati	€ 237.377,39	€ 237.377,39	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 302,85	€ 302,85	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 431.249,65	€ 286.489,53	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 19.650,97	0,00
Totale a pareggio	€ 431.249,65	€ 306.140,50	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 122.060,37	€ 70.922,24	0,59
Progetti	€ 295.483,44	€ 235.218,26	0,80
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 250,00		
Disponibilità da programmare	€ 13.455,84		
Totale Spese	€ 431.249,65	€ 306.140,50	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 431.249,65	€ 306.140,50	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un disavanzo di competenza di € 19.650,97.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 71,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui la seguente:

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 83.704,73	€ 15.525,88	€ 68.178,85	€ 3.215,09	€ 0,00	€ 71.393,94
	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 5.463,45	€ 5.463,45	€ 0,00	€ 2.496,36	€ 0,00	€ 2.496,36

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 212,09 e pagati residui passivi per euro 2.496,36.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 533.328,23. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 396.654,57	€ 6.613,47	€ 403.268,04
Totale Disponibilit	€ 150.223,57	-€ 17.667,02	€ 132.556,55
Totale dell'attivo	€ 546.878,14	-€ 11.053,55	€ 535.824,59
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 546.878,14	-€ 11.053,55	€ 535.824,59
PASSIVO			
Totale debiti	€ 5.463,45	-€ 2.967,09	€ 2.496,36
Consistenza Patrimoniale	€ 541.414,69	-€ 8.086,46	€ 533.328,23
Totale a pareggio	€ 546.878,14	-€ 11.053,55	€ 535.824,59

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, determinato come segue:

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 66.518,84
Riscossioni	€ 15.525,88	€ 283.274,44	€ 298.800,32
Pagamenti	€ 5.463,45	€ 303.644,14	€ 309.107,59
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 56.211,57
Residui Attivi	€ 68.178,85	€ 3.215,09	€ 71.393,94
Residui Passivi	€ 0,00	€ 2.496,36	€ 2.496,36
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 125.109,15

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari ad euro 56.211,57 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Attività e Progetti

dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare il processo di insegnamento e di apprendimento.

Le uscite complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici delle attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	SPESE							Tot. Impegni	Impegni/Spese %	
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva		
	€ 3.642,00	€ 8.747,00	€ 13.669,50	€ 493,80	€ 0,00	€ 1.193,16	€ 767,51	€ 32.082,56	€ 28.512,97	88,88%
	€ 7.808,00	€ 5.807,53	€ 23.963,63	€ 80,00	€ 2.866,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 73.326,44	€ 40.525,47	55,27%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.961,37	€ 0,00	0,00%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.883,80	€ 0,00	€ 2.690,00	€ 1.883,80	70,03%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 286.850,49	€ 235.218,26	82,01%
TTI RTO FICA	€ 50.299,24	€ 29.835,16	€ 148.853,86	€ 0,00	€ 6.230,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.632,95	€ 0,00	0,00%
ATTIVITÀ OPERATIVE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.076,96	€ 767,51	€ 417.543,81	€ 306.140,50	73,32%
E	€ 61.749,24	€ 44.389,69	€ 186.486,99	€ 573,80	€ 9.096,31	€ 3.076,96	€ 767,51			
E/TOTALE %NI %	20,18%	14,50%	60,92%	0,19%	2,98%	1,01%	0,26%			

Il totale complessivo della dotazione finanziaria pari al 73,32%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate pari al 79,61%.

Con il metodo del campionamento casuale i sottoscritti revisori esaminano la seguente documentazione :
Progetto P39 "Cultura Teatrale Musicale e Archeologica" .In particolare si esamina il mandato n.149 del 2//2015 per euro 453,43 a favore di Delfabro Monica . Tutta la documentazione non risulta firmata.
Progetto P25 "Libri in comodato" rivolto agli alunni di 1^ e 2^ liceo . E' stato effettuato il bando di gara e pubblicato sul sito della scuola. .

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:

- *Non è stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2014 risulta inviato in data 15/7/2015 con Prot.15071511104843943.

Il Fondo minute spese è stato regolarmente chiuso in data 21/12/2015 con reversale n 67 in pari data. Si invita la DSGA a voler predisporre al più presto l'informatizzazione del Registro Minute spese.

Si invita la DSGA a voler provvedere alla radiazione del residuo attivo di euro 50.339,88 relativo all'esercizio finanziario 2009 per supplenze brevi, ore eccedenti e attività sportiva.

Vengono vidimati dai Revisori i seguenti Modelli : Dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio, Modello H, Modello L, Modello J e K. .

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati sulla regolarità della gestione finanziaria e

patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2015 da parte del Consiglio di Istituto del LICEO STELLINI DI UDINE.

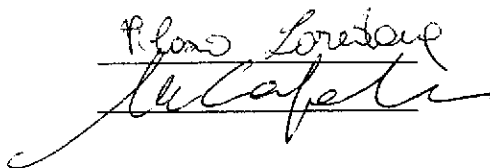
La relazione illustrativa al Conto Consuntivo del dirigente scolastico risulta carente per quanto riguarda i monitoraggi sugli esiti dei progetti. Non sono espressi dati che forniscano valutazioni sulla efficacia dei progetti attuati anche al fine di valutare la ripetizione o meno degli stessi nell'anno scolastico successivo. Non risultano effettuati monitoraggi relativi al gradimento delle famiglie e degli alunni sulla progettualità attuata.

Si invitano la DSGA e il Dirigente scolastico a mettere a disposizione dei Revisori le Delibere del Consigli di Istituto debitamente firmate.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2016 il giorno 17 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PILOSIO LOREDANA

CAPALDO MARINA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "P. Loredana", is written over a horizontal line. Below this line, another horizontal line is present, and the signature continues to flow across it.

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2016/003**

Presso l'istituto LICEO CLASSICO "J. STELLINI" UDINE di UDINE, l'anno 2016 il giorno 17, del mese di giugno, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 59 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	PILOSIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	CAPALDO	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

ASSISTE ALLA SEDUTA LA DSGA RIZZOLATTI.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*

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		€ 56.211,57
Riscossioni fino alla reversale n. 82 del 13/06/2016		
conto competenza	€ 105.046,04	
conto residui	€ 212,09	
Totale somme riscosse		€ 105.258,13

Pagamenti fino al mandato n.103 del 13/06/2016		
conto competenza	€ 57.313,04	
conto residui	€ 2.496,36	
Totale somme pagate		€ 59.809,40
Fondo di cassa alla data 17/06/2016		€ 101.660,30

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	317564	
Situazione alla data del	17/06/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25.836,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 75.824,10
Totale disponibilit		€ 101.660,30
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 101.660,30

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario Cassa di risparmio del F.V.G. S.P.A. ABI 6340 CAB 12315 data inizio convenzione 01/01/2014 data fine convenzione 31/12/2016 C/C 100000302111.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 208,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa di risparmio del F.V.G. S.P.A. alla data del 17/06/2016, pari ad € 101.868,40 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 208,10

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 317564 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/06/2016. 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

Si invita il dirigente scolastico a procedere per tempo al bando di gara per il rinnovo per la convenzione di cassa

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/04/2016, presenta un saldo di € 6.927,70 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2016,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro del 30/05/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 64,70 e una rimanenza di € 185,30.

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:

- *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)*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2016 il giorno 17 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PILOSIO LOREDANA

CAPALDO MARINA

