

VERIFICA AMMINISTRATIVO-CONTABILE

VERBALE DI VERIFICA N. 4B

L'anno **2017**, il giorno 19 del mese di dicembre, presso l'Istituto Comprensivo Trento5, la sottoscritta Roberta Lazzeri Revisore dei conti, alla presenza del Dirigente Scolastico dott. Michele Rosa e del Responsabile Amministrativo dott. Gino Morgillo, procede al seguente controllo, tenuto conto del disposto di cui all'art. 26 della L.P. 5/2006, predisposto dal Dirigente scolastico in riferimento alle disposizioni contenute nel Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle Istituzioni scolastiche e formative provinciali – D.P.P. 12 ottobre 2009, n. 20-22/Leg., di seguito denominato "regolamento", e secondo le istruzioni impartite dai competenti Uffici provinciali.

1. Controllo a campione sulla spesa

Criterio di campionamento: preso atto che alla data odierna i titoli di spesa emessi sono n. 588, e che fino alla data odierna ne sono stati controllati n. 9, si procede alla verifica di un mandato ogni 68, partendo dal n. 324.

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	CONTROLLO AVVENUTA TRASMISSIONE OBBLIGATORIA ON LINE A MINISTERO DEL LAVORO (UNILAV)
1	324/€ 307,83	20/06/ 17	115	Elettrocasa Srl	Il pagamento è stato effettuato nel rispetto della Delibera di G.P. 810/2009 (fattura ricevuta il 09/06/17) Rispettata normativa sulla tracciabilità Corretto caricamento in PCC Verificata regolarità contributiva DURC No utilizzo mercato elettronico (importo inferiore alla soglia)		
2	392/€ 515,95	23/08/ 17	319	IRAP	Mandato a copertura		
3	460/€ 112,20	02/10/ 17	205	Trenti Marco	Il pagamento è stato effettuato nel rispetto della Delibera di G.P. 810/2009 (fattura ricevuta il 02/10/17)		

				Scuola e Didattica	ra ricevuta il 01/09/17 - 01/10/17 giorno festivo) Rispettata normativa sulla tracciabilità Corretto caricamento in PCC Verificata regolarità contributiva DURC No utilizzo mercato elettronico (importo inferiore alla soglia)		
4	528/€ 10.435,00	17/11/17	170	Alpina TourDolomit At Touristik Srl	Il pagamento è stato effettuato nel rispetto della Delibera di G.P. 810/2009 (fattura ricevuta il 10/11/17) Rispettata normativa sulla tracciabilità Corretto caricamento in PCC Verificata regolarità contributiva DURC Agenzie di viaggio non presenti in MEPAT	SI Soggetto non inadempient e (esito positivo)	

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 1: nessuna osservazione.

2. Verifica di cassa

Il fondo di cassa disponibile su c/c presso il Cassiere UNICREDIT SpA – sede di Trento, alla data del 14 dicembre 2017 ammonta a € 94.132,04.

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: nessuna osservazione.

3. Adempimenti fiscali, previdenziali ed assicurativi

Si procede alla rilevazione dei seguenti adempimenti fiscali riguardanti la **gestione 2016**.

D) Certificazione Unica 2017 e altre certificazioni fiscali in forma libera

Dai Modelli di Certificazione Unica 2017 ordinari, la somma degli importi contenuti nelle caselle 21, 23, 24, 25, 26, 28 e 482 dei DATI FISCALI della CERTIFICAZIONE LAVORO DIPENDENTE, ASSIMILATI ED ASSISTENZA FISCALE, più eventuali congruaggi da modelli 730 nella sezione relativa all'ASSISTENZA FISCALE 730/2016, e la somma delle caselle 9 e 10 dei DATI FISCALI della CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI (pari ad € 3.607,02):

corrispondono al totale impegnato sul cap. 316 del bilancio 2016;

non corrispondono per i seguenti motivi:

La somma (pari ad € 0,00) degli importi inseriti nelle caselle:

- **12 della sezione 2 della sezione DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI INPS (Collaborazioni COordinate e COntinuitive) della CERTIFICAZIONE LAVORO DIPENDENTE, ASSIMILATI ED ASSISTENZA FISCALE (tale importo corrisponde a quello inserito nella casella 10);**

- **39 dei DATI PREVIDENZIALI della CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI (tale importo corrisponde a quello inserito nella casella 38)**

corrispondono al totale impegnato sul cap. 318 del bilancio 2016;

non corrispondono per i seguenti motivi:

D) Il Modello 770 2017:

è stato presentato in data 11 luglio 2017 in modalità telematica

Nella stesura del Modello 770/2017 ci si è avvalsi del Commercialista dott.ssa Della Pietra Franca di Trento.

L'invio è stato effettuato direttamente tramite Entratel dal Commercialista.

* * *

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 3: nessuna osservazione.

4) PASSAGGIO DI CONSEGNE

Il passaggio di consegne fra il Dirigente scolastico uscente e il Dirigente scolastico subentrante è stato effettuato in data come risulta da apposito verbale sottoscritto da entrambi.

Il nominativo del dirigente scolastico subentrante è stato correttamente comunicato a (*Agenzia delle entrate, Inps, Istituto cassiere, commercialista che predispone le dichiarazioni, ecc.*)

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 4: non è stato effettuato l'avvicendamento.

Il Revisore dei Conti
Roberta Lazzeri



Documentazione acquisita:

- prospetto contabile di verifica di cassa completo del prospetto di riconciliazione
- dichiarazione di cassa dell'Istituto Cassiere alla data del 14 dicembre 2017.