

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto I.C. SESTRI EST di GENOVA, l'anno 2016 il giorno 27, del mese di giugno, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 32 provincia di GENOVA.

La riunione si svolge presso Genova.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	DE LUCCA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
UBALDO DARIO GIOVA	GUIDOTTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2016

€ 67.856,25

Riscossioni fino alla reversale n. 113 del 24/06/2016		
conto competenza	€ 50.223,48	
conto residui	€ 8.967,39	
Totale somme riscosse		€ 59.190,87
Pagamenti fino al mandato n.146 del 22/06/2016		
conto competenza	€ 40.398,43	
conto residui	€ 5.693,99	
Totale somme pagate		€ 46.092,42
Fondo di cassa alla data 27/06/2016		€ 80.954,70

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	0312141	
Situazione alla data del	27/06/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.433,31
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 80.281,39
Totale disponibilit		€ 81.714,70
Sbilanci non regolarizzati		-€ 760,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 80.954,70

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario CARISPEZIA ABI 6030 CAB 1485 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 46885167.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 760,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CARISPEZIA alla data del 27/06/2016, pari ad € 81.714,70 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 760,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 0312141 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/06/2016. 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 -€ 760,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro del 27/06/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 89,04 e una rimanenza di € 110,96.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)
- Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)
- 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2016 il giorno 27 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE LUCCA MARCO

GUIDOTTI UBALDO DARIO GIOVA

