

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2016/006

Presso l'Istituto I.C. SESTRI EST di GENOVA, l'anno 2016 il giorno 28, del mese di novembre, alle ore 11:00, 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'Università 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)

#### 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

€ 67.856,25

Riscossioni fino alla reversale n. 511 del 22/11/2016

conto competenza	€ 75.249,81	
conto residui	€ 8.967,39	
Totale somme riscosse		€ 84.217,20
Pagamenti fino al mandato n.293 del 24/11/2016		
conto competenza	€ 76.900,45	
conto residui	€ 5.693,99	
Totale somme pagate		€ 82.594,44
Fondo di cassa alla data 28/11/2016		€ 69.479,01

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312141	
Situazione alla data del	28/11/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.975,31
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 64.503,70
Totale disponibilità		€ 69.479,01
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 69.479,01

Il servizio di cassa è 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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CARISPEZIA alla data del 28/11/2016, pari ad € 69.479,01.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312141 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/11/2016. 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

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/11/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 155,94 e una rimanenza di € 44,06.

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:

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

Controllato mandato n. 293 del 24/11/2016 di € 37,00 a favore di Peretti & c.; reversale n. 73 del 6/05/2016 di € 149,31 MIUR. Non ci sono osservazioni al riguardo. La dichiarazione del sostituto d'imposta è stata presentata con protocollo n. 16072913272620071 del 29/07/2016. Inoltre sono stati effettuati tutti i controlli previsti dalle ultime circolari e normative.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2016 il giorno 28 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE LUCCA MARCO

GUIDOTTI UBALDO DARIO GIOVA

