

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. SESTRI EST di GENOVA, l'anno 2019 il giorno 16, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 32 provincia di GENOVA.

La riunione si svolge presso presso l'istituzione scolastica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	DE LUCCA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SARA	SCAPPAZZONI	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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 102.915,87
Riscossioni fino alla reversale n. 51 del 14/05/2019		
conto competenza	€ 41.396,08	
conto residui	€ 10.781,81	
Totale somme riscosse		€ 52.177,89
Pagamenti fino al mandato n.111 del 13/05/2019		

conto competenza	€ 27.044,67	
conto residui	€ 3.017,00	
Totale somme pagate		€ 30.061,67
Fondo di cassa alla data 16/05/2019		€ 125.032,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312141	
Situazione alla data del	16/05/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.192,35
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 123.839,74
Totale disponibilità		€ 125.032,09
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 125.032,09

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 16/05/2019, pari ad € 125.032,09.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312141 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/05/2019. 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 27/03/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 2,00 e una rimanenza di € 198,00.

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)*

I Revisori hanno controllato 1 mandato e una reversale:

-mandato n. 92 del 24/04/2019 di € 720,00 per Fornitura e messa in posa di tendoni arricciati.

-reversale n. 26 del 14/03/2019 di € 3948,15 per ASSEGNAZIONE PROGETTO 10.1.1A-FSE PON -LI-2017-48.

Non ci sono osservazioni al riguardo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2019 il giorno 16 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE LUCCA MARCO  
SCAPPAZZONI SARA

