

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto I.C. SESTRI EST di GENOVA, l'anno 2017 il giorno 16, del mese di novembre, alle ore 10:15, 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)*

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 2017		€ 91.010,49
Riscossioni fino alla reversale n. 156 del 16/11/2017		
conto competenza	€ 80.384,03	
conto residui	€ 8.082,70	
Totale somme riscosse		€ 88.466,73
Pagamenti fino al mandato n.237 del 10/11/2017		
conto competenza	€ 58.901,98	
conto residui	€ 9.616,37	
Totale somme pagate		€ 68.518,35
Fondo di cassa alla data 16/11/2017		€ 110.958,87

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	16/11/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.866,36
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 104.092,51
Totale disponibilità		€ 110.958,87
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 110.958,87

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 16/11/2017, pari ad € 110.958,87.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312141 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/11/2017. 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 24/10/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 193,10 e una rimanenza di € 6,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Controllato reversale n. 154 del 13/07/2017 di euro 1.811,70 MIUR; controllato mandato n 148 del 17/07/2017 di 233,67 a favore di FIAMAT srl; mandato n. 82 del 2/5/2017 di euro 360,00 a favore Coppola Renato forniture navali. Non ci sono osservazioni al riguardo.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 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)*
- *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*

La dichiarazione modello 770/2017 risulta presentata nei termini con protocollo n. 17072013300421434 del 20 luglio 2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2017 il giorno 16 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE LUCCA MARCO

GUIDOTTI UBALDO DARIO GIOVA

