

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/004

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2016 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 95 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso l'ufficio della D.S.G.A..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRELLA	PETROLATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TATIANA	CIALDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la D.S.G.A. Monica Gabriele.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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		€ 167.826,88
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 08/04/2016		
conto competenza	€ 185.762,06	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 185.762,06
Pagamenti fino al mandato n.147 del 11/04/2016		
conto competenza	€ 144.970,22	
conto residui	€ 2.683,40	

Totale somme pagate	€ 147.653,62
Fondo di cassa alla data 14/04/2016	€ 205.935,32

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316038	
Situazione alla data del	29/02/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 60.737,57
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 176.892,05
Totale disponibilità		€ 237.629,62
Sbilanci non regolarizzati		-€ 31.694,30
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 205.935,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco di Sardegna ABI 1015 CAB 3206 data inizio convenzione 28/06/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 70351157.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco di Sardegna alla data del 14/04/2016, pari ad € 205.935,32.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/02/2016. 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 -€ 31.694,30

La differenza di € 31.694,30 è dovuta alla somma algebrica delle operazioni contabilizzate successivamente alla data del 29/2/2016:

- Mandati dal n. 46 del 2/3/2016 al n. 147 dell'11/4/2016
- Reversali dalla n. 8 dell'1/3/2016 alla n. 23 dell'8/4/2016

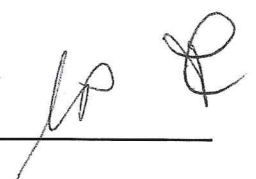
Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/02/2016, presenta un saldo di € 46.790,65 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/02/2016,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/04/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 260,21 e una rimanenza di € 239,79.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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 16:10, l'anno 2016 il giorno 14 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETROLATI MIRELLA
CIALDELLA TATIANA

Mirella Petrolati
Tatiana Cialdella