

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/004

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2015 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 13:30, 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
VINCENZA	SCIORTINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

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*

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 2015		€ 161.205,27
Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 17/04/2015		
conto competenza	€ 267.012,77	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 267.012,77
Pagamenti fino al mandato n.91 del 15/04/2015		
conto competenza	€ 212.812,66	
conto residui	€ 1.495,36	
Totale somme pagate		€ 214.308,02
Fondo di cassa alla data 17/04/2015		€ 213.910,02

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	26/02/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 78.774,22
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 133.617,28
Totale disponibilità		€ 212.391,50
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.518,52
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 213.910,02

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 20/04/2015, pari ad € 213.910,02.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/02/2015. 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 € 1.518,52

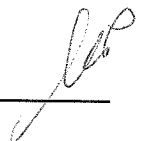
La differenza di € 1.518,52 è data dalla somma algebrica delle operazioni effettuate successivamente alla data del 26/2/2015:

Mandati dal n. 23 del 27/2/2015 al n. 91 del 15/4/2015

Reversali dalla n. 3 del 27/2/2015 alla n. 10 del 17/4/2015.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 27/02/2015, presenta un saldo di € 84.491,53 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2015,



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/04/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 77,83 e una rimanenza di € 422,17.

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 2014 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2015 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETROLATI MIRELLA
SCIORTINO VINCENZA

