

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2014/004

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2014 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 13:50, 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

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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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*

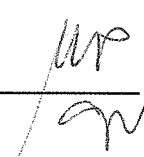
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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 2014		€ 128.365,89
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 11/12/2014		
conto competenza	€ 578.308,08	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 578.308,08
Pagamenti fino al mandato n.274 del 13/12/2014		
conto competenza	€ 544.188,88	



conto residui	€ 9.133,82	
Totale somme pagate		€ 553.322,70
Fondo di cassa alla data 15/12/2014		€ 153.351,27

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	31/10/2014	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 40.065,03
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 121.908,61
Totale disponibilità		€ 161.973,64
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.622,37
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 153.351,27

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 15/12/2014, pari ad € 153.351,27.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2014. 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 -€ 8.622,37

Lo sbilancio di € 8.622,37 è dovuto per effetto di operazioni avvenute successivamente alla data del 31/10/2014 e, precisamente:

Mandati dal n. 227 del 3/11/2014 al n. 274 del 13/12/2014 per un importo complessivo di € 39.101,76

Reversali dalla n. 40 del 28/11/2014 alla n. 44 dell'11/12/2014 per un importo complessivo di € 13.208,44

Inoltre, alla data del 31/10/2014, non risultano regolarizzate dalla Banca d'Italia le seguenti operazioni:

Mandati dal n. 223 al n. 225 del 30/10/2014 per un importo complessivo di € 633,69

Reversali dalla n. 37 alla n. 39 del 29/10/2014 per un importo complessivo € 17.750,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/09/2014, presenta un saldo di € 2.984,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2014,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/11/2014: dai movimenti registrati emergono spese per € 382,01 e una rimanenza di €

117,99.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

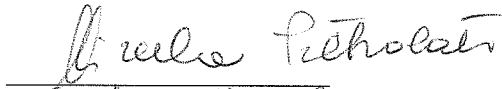
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2013 risulta presentata nei termini.

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)*
- *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 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 15:00, l'anno 2014 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETROLATI MIRELLA
SCIORTINO VINCENZA


Sciortino Vincenza