

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 95 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso via telematica.

### I Revisori sono:

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

Gli atti della verifica di cassa, nonché la relativa documentazione, sono stati resi disponibili dall'Istituzione scolastica mediante la trasmissione telematica

I Revisori dei conti hanno pertanto fatto ricorso all'espletamento delle funzioni da remoto, così come espressamente previsto dagli articoli 51, comma 2 e 52, comma 4 del decreto n.129/2018, in considerazione dell'attuale situazione di emergenza sanitaria da coronavirus e nel rispetto delle indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative di cui alla nota Ministero dell'Istruzione n.562 del 28/03/2020, nonché delle indicazioni contenute nelle Direttive del Dipartimento della Funzione Pubblica n.1/2020,2/2020 e 3/2020- e nota del MI prot.17694 del 03/08/2021.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### 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)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### **Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 236.586,45
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 18/11/2021		
conto competenza	€ 170.888,86	
conto residui	€ 11.802,67	
Totale somme riscosse		€ 182.691,53
Pagamenti fino al mandato n.324 del 29/11/2021		
conto competenza	€ 130.531,20	
conto residui	€ 10.293,23	
Totale somme pagate		€ 140.824,43
Fondo di cassa alla data 02/12/2021		€ 278.453,55

### **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	31/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 278.453,55
Totale disponibilità		€ 278.453,55
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 278.453,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Polo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 21/03/2025 C/C 100000046161.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Polo alla data del 02/12/2021, pari ad € 278.453,55.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2021. 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

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/10/2021, presenta un saldo di € 3.782,63 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2020,

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 497,20 e una rimanenza di € 2,80.

La Dsga comunica che 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 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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*

Si esamina a campione la seguente documentazione relativa:

Mandato n. 264 del 11/10/2021 di euro 2.458,00 a favore MTS Nuove tecnologie per la sperimentazione di AD P02.39 Sportello studenti BES E DSA DM 48 Fattura n.336 del 07/10/2021

Reversale n.36 del 16/11/2021 di euro 2.502,28 Finanziamenti dello Stato Esami di Stato in sicurezza.

La documentazione presentata in via telematica risulta regolare.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il III trimestre corrisponde a -23,52.

## **Conclusioni**

La firma sul verbale sarà effettuata in presenza alla prima riunione utile, come indicato nella nota del Ministero dell'Istruzione prot.n.26810 del 09/11/2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TABARRINI PAOLA  
CIALDELLA TATIANA

---

---