

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2021 il giorno 08, del mese di ottobre, alle ore 12:30, 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 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.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

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 2021		€ 236.586,45
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 28/09/2021		
conto competenza	€ 121.193,20	
conto residui	€ 4.949,95	
Totale somme riscosse		€ 126.143,15
Pagamenti fino al mandato n.254 del 30/09/2021		
conto competenza	€ 101.812,95	
conto residui	€ 10.293,23	
Totale somme pagate		€ 112.106,18
Fondo di cassa alla data 08/10/2021		€ 250.623,42

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	30/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 248.042,76
Totale disponibilità		€ 248.042,76
Sbilanci non regolarizzati		€ 2.580,66
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 250.623,42

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 non concorda, per € 4.270,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Polo alla data del 08/10/2021, pari ad € 246.353,42 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 4.270,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2021. 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 € 2.580,66

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 07/10/2021, presenta un saldo di € 1.185,63 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 07/10/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 422,70 e una rimanenza di €

77,30.

La D.S. dichiara che la rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si procede ad esaminare la documentazione contabile relativa a:

mandato n. 132 del 4/06/2021 di euro 2.543,78 a favore di Amato Anna corsi per la certificazione di lingua inglese Advance First.

reversale n. 19 del 25/06/2021 di euro 14.435,40 risorse ex art.31 comma 1 Dl n.41 del 2021, reversale relativa ai dispositivi di sicurezza.

La documentazione presentata in via telematica risulta regolare.

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*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Le firme saranno apposte sul verbale in presenza, nella prima riunione utile, come indicato nella nota del Ministero dell'istruzione prot. n. 26810 del 9/11/2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2021 il giorno 08 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TABARRINI PAOLA

CIALDELLA TATIANA
