

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2016 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 08:50, 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
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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

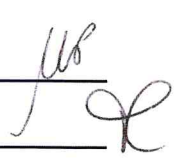
Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2016

€ 167.826,88

Riscossioni fino alla reversale n. 64 del 23/12/2016
conto competenza

€ 476.240,63



conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 476.240,63
Pagamenti fino al mandato n.435 del 27/12/2016		
conto competenza	€ 336.502,06	
conto residui	€ 2.683,40	
Totale somme pagate		€ 339.185,46
Fondo di cassa alla data 30/12/2016		€ 304.882,05

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	30/11/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 18.444,56
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 184.928,63
Totale disponibilità		€ 203.373,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 101.508,86
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 304.882,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE S.P.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 01/07/2020 C/C 1033551902.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 30/12/2016, pari ad € 304.882,05.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2016. 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 € 101.508,86

Lo sbilancio di € 101.508,86 è dato dalle seguenti operazioni effettuate successivamente alla data del 30/11/2016:

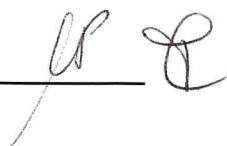
- Mandati dal n. 401 dell'1/12/2016 al n. 435 del 27/12/2016
- Reversali dalla n. 53 del 6/12/2016 alla n. 64 del 23/12/2016

I revisori verificano, comunque, che il saldo del giornale di cassa al 30/11/2016, pari ad € 203.373,19, corrisponde al summenzionato saldo del Mod. 56T.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/10/2016, presenta un saldo di € 26.173,16 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2016,

Si raccomanda per il futuro di effettuare i prelevamenti dal c/c postale con frequenza quindicinale.



I revisori effettuano il controllo di regolarità della seguente documentazione:

- Mandato n. 350 del 7/10/2016 a favore di Pyrgos Travel S.R.L. a saldo fatt. n. 425 del 4/10/2016 di € 5.445,00
- Reversale n. 40 del 19/10/2016 per versamento da parte della Royal Coffee S.R.L. dell'importo di € 6.000,00, come da contratto stipulato per il servizio di distributori automatici di bevande e prodotti alimentari triennio 2015/2018

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/12/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 499,51 e una rimanenza di € 0,49.

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 2015 risulta presentata nei termini.

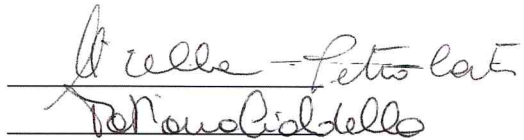
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2016 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETROLATI MIRELLA

CIALDELLA TATIANA



Mirella Petrolati