

# 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

  
