

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2018 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 95 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso 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

E' presente 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. 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
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 2018		€ 313.958,75
Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 21/04/2018		
conto competenza	€ 244.735,52	
conto residui	€ 13.906,78	
Totale somme riscosse		€ 258.642,30
Pagamenti fino al mandato n.154 del 19/04/2018		
conto competenza	€ 211.300,83	
conto residui	€ 12.779,41	
Totale somme pagate		€ 224.080,24
Fondo di cassa alla data 23/04/2018		€ 348.520,81

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	31/03/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 102.567,97
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 282.600,36
Totale disponibilità		€ 385.168,33
Sbilanci non regolarizzati		-€ 36.647,52
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 348.520,81

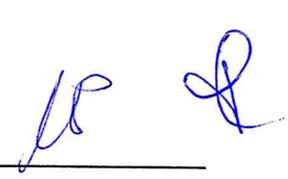
Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE S.P.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 01/07/2020 C/C 1033551902.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 23/04/2018, pari ad € 348.520,81.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2018. 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 -€ 36.647,52

La differenza di € - 36.647,52 è data dalla somma algebrica delle seguenti operazioni effettuate successivamente al 31/03/2018:

- Mandati dal n.130 del 04/04/2018 al n.154 del 19/04/2018
- Reversali dalla n. 41 del 05/04/2018 alla n. 55 del 21/04/2018.



Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2018, presenta un saldo di € 19.830,38 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2018, in quanto risulta un saldo di € 19.830,28

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/04/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 88,50 e una rimanenza di € 411,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

I revisori effettuano controllo a campione della seguente documentazione:

- Mandato n. 121 del 23/03/2018 a favore di Saputelli S.r.l. a saldo imponibile ft. n.41 del 28/02/2018.
- Mandato n. 3 del 11/01/2018 a favore di Raines S.r.l. a saldo imponibile ft. n. 2017 2159 del 18/12/2017.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 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*
- *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*
- *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 10:50, l'anno 2018 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



PETROLATI MIRELLA
CIALDELLA TATIANA

Mirella Petrolati
Tatiana Cialdella