

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2020 il giorno 03, del mese di novembre, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 95 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Via Ennio Quirino Visconti,13.

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

E' presente il DSGA Monica Gabriele.

A seguito della Pandemia "COVID", il presente verbale viene redatto dai Revisori dei Conti in smart working dalle rispettive abitazioni tenendosi in contatto via e-mail e telefonico con il DSGA come previsto dall'art.87 del DL 18 del 17/03/2020 convertito in Legge n° 27 del 29/04/2020 e dalla nota del MIUR del 28/03/2020.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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 2020		€ 217.810,89
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 30/10/2020		
conto competenza	€ 348.007,01	
conto residui	€ 5.605,46	
Totale somme riscosse		€ 353.612,47
Pagamenti fino al mandato n.643 del 26/10/2020		

conto competenza	€ 317.394,49	
conto residui	€ 8.502,94	
Totale somme pagate		€ 325.897,43
Fondo di cassa alla data 30/10/2020		€ 245.525,93

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	30/10/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.361,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 235.878,73
Totale disponibilità		€ 238.240,23
Sbilanci non regolarizzati		€ 7.285,70
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 245.525,93

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE S.P.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 1033551902.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 30/10/2020, pari ad € 245.525,93.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/10/2020. 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 € 7.285,70

la convenzione è stata prorogata fino al 31 Dicembre 2020, poiché la scuola è in attesa di affidamento definitivo da Poste Italiane per nuova convenzione in rete.

Lo sbilancio nel mod T56 è dovuto alle reversali n.51 per 6. euro 6792,70 e reversale n.52 per euro 493,00 del 29/10/2020.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/10/2020, presenta un saldo di € 0,00 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 22/10/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 448,80 e una rimanenza di € 51,20.

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 2019 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2020 il giorno 03 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TABARRINI PAOLA

CIALDELLA TATIANA
