

300

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto DOMENICO PURIFICATO di ROMA, l'anno 2019 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 13:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 69 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	CELLETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE ANDREA	INSERRA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta la ds e la dsga

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

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

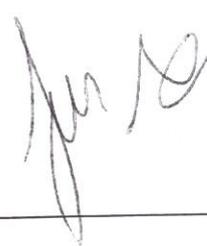
Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 182.842,08
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 01/02/2019		
conto competenza	€ 25,91	
conto residui	€ 144.827,84	
Totale somme riscosse		€ 144.853,75
Pagamenti fino al mandato n.39 del 01/02/2019		
conto competenza	€ 1.098,47	



309

conto residui	€ 82.512,69	€ 83.611,16
Totale somme pagate		€ 244.084,67
Fondo di cassa alla data 06/02/2019		

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315717	
Situazione alla data del	31/01/2019	
Sottoconto fruttifero		€ 61.243,58
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 190.349,28
Saldo c/c infruttifero		€ 251.592,86
Totale disponibilità		-€ 7.508,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 244.084,67
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario poste italiane spa ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 1044191177.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere poste italiane spa alla data del 06/02/2019, pari ad € 244.084,67.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315717 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2019. 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 -€ 7.508,19

Alla data della verifica di cassa la dsga comunica di non avere ancora ricevuto da poste italiane spa la convenzione di cassa, si verificherà il documento alla prossima verifica.

Si controlla, a campione, il mandato n.23 del 28 gennaio 2019, la documentazione è risultata regolare

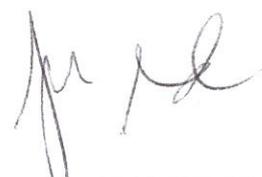
Si controlla, a campione, la reversale n.12 del 1 febbraio 2019, la documentazione è risultata regolare

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/12/2018, presenta un saldo di € 89.936,97 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2018, in quanto risulta un saldo di € 89.963,97

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2017 risulta presentata nei termini.



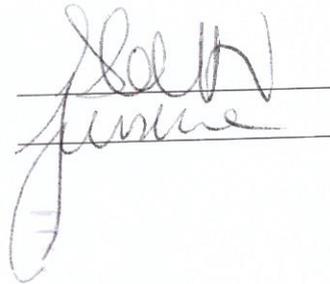
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2019 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CELLETTI ANTONELLA

INSERRA GIUSEPPE ANDREA

Handwritten signature of Giuseppe Andrea Inserra, written in black ink over two horizontal lines.