

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/003**

Presso l'istituto DOMENICO PURIFICATO di ROMA, l'anno 2021 il giorno 18, del mese di marzo, alle ore 18:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 69 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso REMOTO.

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

Il presente verbale è redatto dai revisori dopo le verifiche e i controlli della documentazione attraverso l'utilizzo degli strumenti informatici in ottemperanza alle disposizioni emanate per il contenimento dell'emergenza sanitaria da covid-19.

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
2. Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. 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 2021		€ 328.496,03
Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 05/03/2021		
conto competenza	€ 44.098,11	
conto residui	€ 17.142,41	
Totale somme riscosse		€ 61.240,52
Pagamenti fino al mandato n.48 del 18/02/2021		
conto competenza	€ 1.494,56	
conto residui	€ 23.226,90	
Totale somme pagate		€ 24.721,46
Fondo di cassa alla data 08/03/2021		€ 365.015,09

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	28/02/2021	
Sottoconto fruttifero		€ 7.333,32
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 330.667,77
Saldo c/c infruttifero		€ 338.001,09
Totale disponibilità		€ 27.014,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 365.015,09
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 08/03/2021, pari ad € 365.015,09.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315717 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2021. 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 € 27.014,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 05/03/2021, presenta un saldo di € 3.136,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2021,

Si raccomanda il prelievo almeno quindicinale delle risorse.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

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:

- 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 in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 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 accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- 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

Conclusioni

L'indice di tempestività del IV trimestre 2020 è pari a 7,63.

L'indice di tempestività relativo all'anno 2020 è pari a -7,50.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:45, l'anno 2021 il giorno 18 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CELLETTI ANTONELLA

INSERRA GIUSEPPE ANDREA

