

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto DOMENICO PURIFICATO di ROMA, l'anno 2021 il giorno 25, del mese di ottobre, alle ore 10:00, 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 a seguito delle verifiche e dei controlli svolti a distanza dai Revisori mediante l'uso di apparecchiature informatiche in ottemperanza alle disposizioni emanate a seguito della dichiarata emergenza sanitaria da Covid-19. E' inoltre condiviso da entrambi i Revisori.

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)

#### 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 prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

#### 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. 30 del 07/10/2021	€ 100.719,62	
conto competenza	€ 24.600,25	
conto residui		€ 125.319,87
Totale somme riscosse		
Pagamenti fino al mandato n.213 del 07/10/2021	€ 76.983,92	
conto competenza	€ 40.266,88	
conto residui		€ 117.250,80
Totale somme pagate		€ 336.565,10
Fondo di cassa alla data 11/10/2021		

### 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	30/09/2021	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 336.565,10
Saldo c/c infruttifero		€ 336.565,10
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 336.565,10
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 11/10/2021, pari ad € 336.565,10.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315717 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2021. 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 € 0,00

### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 23/06/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/06/2021,

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 50,25 e una rimanenza di € 449,75.

Il Dirigente scolastico dichiara che 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 2020 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 25 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CELLETTI ANTONELLA

INSERRA GIUSEPPE ANDREA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_