

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I.C. GIOVAN BATTISTA VALENTE di ROMA, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti MOZZETTI ANTONELLA dell'ambito ATS n. 35 provincia di ROMA.

La revisione si svolge presso Ufficio del DSGA.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	MOZZETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELE	SCALISI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente alla verifica la Dsga dott.ssa Anna Casillo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

### 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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 145.930,74
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 12/12/2022		
conto competenza	€ 73.602,98	
conto residui	€ 38.221,50	
Totale somme riscosse		€ 111.824,48
Pagamenti fino al mandato n.190 del 02/12/2022		
conto competenza	€ 135.263,99	

conto residui	€ 27.729,68	
Totale somme pagate		€ 162.993,67
Fondo di cassa alla data 13/12/2022		€ 94.761,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	2366	
Situazione alla data del	12/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.745,98
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 87.039,57
Totale disponibilità		€ 94.785,55
Sbilanci non regolarizzati		-€ 24,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 94.761,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 01/04/2025 C/C 46151.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 38,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 13/12/2022, pari ad € 94.800,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 38,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 2366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2022. 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 -€ 24,00

Il revisore del Mef procede con l'esame, a campione, dei seguenti mandati e reversali:

Reversale n. 19 del 17/11/2022 di € 1.795,67 relativa alla riscossione quota assicurazione alunni a.s. 2022/2023.

Mandato n. 166 del 27/10/2022 di € 852,00 .La spesa si riferisce all'acquisto materiale di cartoleria per tutti i plessi dell'IC GB Valente.Fatt.n. 10563/FVIAC del 14/09/2022 ditta Gruppo Spaggiari Parma S.p.A.

Mandato n.183 del 17/11/2022 di € 187,44 relativo al versamento all'Erario dell'Iva sulla fattura sopraindicata.

La documentazione risulta essere completa e regolarmente contabilizzata.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 454,19 e una rimanenza di € 45,81.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MOZZETTI ANTONELLA

\_\_\_\_\_