

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. GIOVAN BATTISTA VALENTE di ROMA, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 12:00, 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

Assiste e coadiuva lo svolgimento della verifica la Dsga dott.ssa Anna Casillo.

La verifica ha anche per oggetto gli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30/06/2023 e del 30/11/2023 di cui alla delibera Anac n.203/2023.

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)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### 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*

#### 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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 106.549,50
Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 30/11/2023		
conto competenza	€ 147.848,86	
conto residui	€ 35.092,81	
Totale somme riscosse		€ 182.941,67

Pagamenti fino al mandato n.165 del 28/11/2023		
conto competenza	€ 89.240,73	
conto residui	€ 55.226,59	
Totale somme pagate		€ 144.467,32
Fondo di cassa alla data 13/12/2023		€ 145.023,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0002366	
Situazione alla data del	13/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.685,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 147.802,39
Totale disponibilità		€ 150.487,89
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.464,04
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.023,85

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 € 5.866,54, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 13/12/2023, pari ad € 150.890,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.450,50*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.416,04*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0002366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/12/2023. 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 -€ 5.464,04

Il revisore procede all'esame, a campione, dei seguenti titoli:

Reversale n. 18 del 30/08/2023 di € 8.564,88 . Il finanziamento da parte del Comune di Roma si riferisce a piccola manutenzione circolare QM 11603 del 29/03/2022.

Mandato n. 131 del 12/10/2023 di € 3.853,00. La spesa si riferisce al pagamento della fattura n. 58 del 15/6/2023 a favore dell'Associazione di promozione sociale La Maison per attività relativa al Progetto Scuole erte di Pomeriggio. Nello specifico si riferisce alle attività del Laboratorio Medievale e Stilista.

La documentazione a corredo non presenta irregolarità .

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 431,64 e una rimanenza di €

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 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

Vista la delibera ANAC n.203/23 e la "Scheda di Rilevazione" presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dell'Autorità di verifica e monitoraggio.

Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il revisore Antonella Mozzetti si è profilata nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma.

Rappresentato di aver svolto l'attività di rilevazione verificando nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web dell'Istituto, con riferimento alla data del 30/06/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura di ciascun documento (data ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di Rilevazione" convalidata nella applicazione web dell'Anac in data 07/09/2023, documentando le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

Il revisore, inoltre, in data 07/12/2023 ha effettuato l'attività di monitoraggio prevista dalla delibera ANAC n.203/2023 e che la "Scheda di Rilevazione" è stata convalidata, documentando le verifiche svolte con riferimento ai dati aggiornati e pubblicati dall'Istituto e oggetto di attestazione alla data del 30/11/2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MOZZETTI ANTONELLA

\_\_\_\_\_