

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. GIOVAN BATTISTA VALENTE di ROMA, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di ottobre, alle ore 13:00, è presente il Revisore dei Conti MOZZETTI ANTONELLA dell'ambito ATS n. 35 provincia di ROMA.

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 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. 18 del 18/10/2022 | | |
| conto competenza | € 57.452,56 | |
| conto residui | € 38.221,50 | |
| Totale somme riscosse | | € 95.674,06 |
| Pagamenti fino al mandato n.161 del 30/09/2022 | | |
| conto competenza | € 112.430,11 | |
| conto residui | € 27.729,68 | |
| Totale somme pagate | | € 140.159,79 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 2366 AP53C | |
| Situazione alla data del | 19/10/2022 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 101.445,01 |
| Totale disponibilità | | € 101.445,01 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 101.445,01 |

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 19/10/2022, pari ad € 101.445,01.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 2366 AP53C disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/10/2022. 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 € 0,00

Si procede con l'esame a campione dei seguenti mandati e reversali

Mandato n. 28 del 03/03/2022 di € 1454,15. La spesa si riferisce all'acquisto di materiale inclusione art.58 comma 4 del D.L. n. 73/2021 lett.c) e d). La fattura n.S75 del 31/01/2022 è stata emessa a favore della ditta Gonzaga Montessori s.r.l.. L'IVA per € 319,91 è stata versata con mandato n.60 del 12/4/2022. E' presente la Determina per l'affidamento della fornitura.

Mandato n. 92 del 16/06/2022 di € 4.373,33 . La spesa si riferisce al camposcuola per n. 41 paganti e 4 docenti partecipanti , località Marche alla ditta Giocamondo S.p.A.

Reversale n. 12 del 12/07/2022 di € 9.156,90 . Si riferisce al finanziamento dal Comune di Roma per convenzione per piccola manutenzione.

La documentazione a corredo è 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 12/09/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 238,50 e una rimanenza di € 261,50.

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 2021 risulta presentata nei termini.

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 14:00, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MOZZETTI ANTONELLA
