

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. GIOVAN BATTISTA VALENTE di ROMA, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di ROMA.

La riunione 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)	Presente

Coadiuvata la verifica la Dsga dott.ssa Anna Casillo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 148.653,26
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 11/05/2024		
conto competenza	€ 104.744,52	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 104.744,52
Pagamenti fino al mandato n.28 del 11/05/2024		
conto competenza	€ 43.210,50	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 43.210,50
Fondo di cassa alla data 13/05/2024		€ 210.187,28

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315673	
Situazione alla data del	13/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25.556,82
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 188.036,46
Totale disponibilità		€ 213.593,28
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.406,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 210.187,28

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 € 3.406,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 13/05/2024, pari ad € 213.593,28 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 3.406,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315673 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2024. 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 -€ 3.406,00

I revisori esaminano a campione i seguenti titoli contabili:

Mandato n.3 del 27/03/24 di € 1995,00 a favore della BM Tour si Inseparabile Tour srl. La spesa si riferisce al pagamento della fattura n.258/PA del 10/11/23 per Uscita didattica del 9/11/23 Giardini di Bomarzo

Reversale n.4 del 19/4/24 di € 9750,00, finanziamento del Comune di Roma per progetto Scuole aperte di pomeriggio, la sera e nel weekend as 2023/24

La documentazione a corredo non presenta irregolarità

Registro Minute Spese

La DSGA comunica di non aver ancora provveduto all'apertura del fondo economale per le minute spese, deliberate in sede di programma annuale dal CdI pari a € 500,00

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MOZZETTI ANTONELLA

SCALISI MICHELE
