

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C.GIOVANNI PAOLO II di ROMA, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 73 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	SMERIGLIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE ANDREA	INSERRA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Alessandra Magrone.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### 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

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

### 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 136.116,89
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 12/04/2024		
conto competenza	€ 30.570,86	
conto residui	€ 7.996,86	
Totale somme riscosse		€ 38.567,72
Pagamenti fino al mandato n.67 del 23/04/2024		
conto competenza	€ 19.044,59	
conto residui	€ 30.049,20	
Totale somme pagate		€ 49.093,79
Fondo di cassa alla data 07/05/2024		€ 125.590,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315691	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 125.590,82
Totale disponibilità		€ 125.590,82
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 125.590,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/06/2021 data fine convenzione 31/05/2025 C/C 100000046199.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 07/05/2024, pari ad € 125.590,82.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315691 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 € 0,00

Si controllano a campione:

- il mandato n. 62 del 15/04/2024 intestato a TISCALI ITALIA SPA di euro 59,90;
- La reversale n. 15 del 12/04/2024, di euro 100,00 quale contributo dei Donatori volontari di sangue ospedale Grassi.

## Conto Corrente Postale



Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2024, presenta un saldo di € 143,06 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2024,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono e una rimanenza di € 500,00.

Il fondo delle minute spese è stato aperto ma senza registrare altre operazioni contabili.

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*
- *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*
- *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 11:50, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA

INSERRA GIUSEPPE ANDREA

