

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C.GIOVANNI PAOLO II di ROMA, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di luglio, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti SMERIGLIO PAOLA dell'ambito ATS n. 73 provincia di ROMA.

La revisione si svolge presso Via A. Ruspoli, 80 -Roma.

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)	Non presente

E' presente la DSGA dottt.ssa Alessandra Magrone.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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 2025		€ 184.867,75
Riscossioni fino alla reversale n. 94 del 23/06/2025		
conto competenza	€ 36.379,34	
conto residui	€ 53.776,16	
Totale somme riscosse		€ 90.155,50
Pagamenti fino al mandato n.116 del 20/06/2025		
conto competenza	€ 62.389,73	
conto residui	€ 71.090,50	
Totale somme pagate		€ 133.480,23
Fondo di cassa alla data 09/07/2025		€ 141.543,02

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	30/06/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 141.543,02
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 141.543,02

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 30/11/2025 C/C 100000046199.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 09/07/2025, pari ad € 141.543,02.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315691 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2025. 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 € 141.543,02

La convenzione di cassa con l'Istituto Intesa Sanpaolo s.pa. è stata prorogata dal 01/06/2025 al 30/11/2025.

E' stato esaminato il mandato n. 116 del 20/06/2025 di € 80,00 emesso in favore di SAR S.r.l. per la riparazione di un computer portatile nonché la reversale n. 94 del 23/06/2025 di € 315,00 per la donazione ricevuta della A.S. AZ Dragoni per l'utilizzo della palestra.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/06/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 146,60 e una rimanenza di €



353,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 2025 il giorno 09 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA

