

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto MONTEROTONDO VIA BUOZZI di MONTEROTONDO, l'anno 2024 il giorno 18, del mese di marzo, alle ore 18:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 127 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA VITTORIA	GIUSTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	RAFFAELE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA dr. Vincenzo LA ROSA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- 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)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale*
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024

€ 275.681,33

Riscossioni fino alla reversale n. 181 del 14/03/2024



conto competenza	€ 158.588,02	
conto residui	€ 25.697,50	
Totale somme riscosse		€ 184.285,52
Pagamenti fino al mandato n.83 del 12/03/2024		
conto competenza	€ 72.289,77	
conto residui	€ 48.341,22	
Totale somme pagate		€ 120.630,99
Fondo di cassa alla data 18/03/2024		€ 339.335,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	03115730	
Situazione alla data del	29/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 169,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 348.568,49
Totale disponibilità		€ 348.737,50
Sbilanci non regolarizzati		-€ 562,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 348.175,50

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 100000046443.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.046,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 18/03/2024, pari ad € 343.382,36 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.046,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03115730 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/02/2024. 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 -€ 562,00

La scuola ha aderito alla Rete di Scuole "Tasso" per l'affidamento del servizio di cassa relativo al quadriennio 2020/2024 con delibera del Consiglio di Istituto n. 19 del 1°.7.2020.

La DS con determina prot. 3651/U del 23.5.2023 ha affidato il servizio di cassa all'Intesa San Paolo S.p.A..

Si prendono in esame:

- Mandato n. 51 del 27.2.2024 relativo a "Acquisto materiale sportivo" Conquest S.R.L. per un importo pari a euro 210,94;

- Reversale n. 7 del 17.1.2024 relativa a "Fondi Integrazione Scolastica anno 2023/2024 - I acconto" da parte del Comune di Monterotondo per un importo totale pari ad euro 45.150,36

La documentazione risulta regolare.



Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2024, presenta un saldo di € 0,66 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2024,

Alla data odierna il saldo è sempre pari ad euro 0,66 non essendo intervenute operazioni successive al 31.01.2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

La scuola non ha ancora provveduto all'apertura del Fondo delle Minute Spese.

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 i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:35, l'anno 2024 il giorno 18 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUSTI MARIA VITTORIA

RAFFAELE MARIA




