

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto MONTEROTONDO VIA BUOZZI di MONTEROTONDO, l'anno 2024 il giorno 11, del mese di novembre, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 127 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Segreteria scuola.

### 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)

#### 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. 508 del 06/11/2024		
conto competenza	€ 504.394,32	
conto residui	€ 25.697,50	
Totale somme riscosse		€ 530.091,82
Pagamenti fino al mandato n.339 del 07/11/2024		
conto competenza	€ 407.701,17	
conto residui	€ 144.550,43	
Totale somme pagate		€ 552.251,60
Fondo di cassa alla data 11/11/2024		€ 253.521,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315730	
Situazione alla data del	31/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.594,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 250.401,34
Totale disponibilità		€ 254.995,84
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.109,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 248.886,34

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 € 6.115,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 11/11/2024, pari ad € 259.636,55 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.115,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315730 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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 -€ 6.109,50

Si prendono in esame (verifica a campione):

- Il mandato n. 306 del 26.09.2024 riguardante "Funzionamento generale e decoro" per un importo pari a euro 264,57 (imponibile) e il mandato n. 312 del 30.09.2024 di euro 58,21 (IVA);

- Il mandato n. 327 del 29.10.2024 riguardante la "Fornitura di ghiaccio istantaneo" a favore del Gruppo Spaggiari SPA di Parma, pari a euro 463,50.

- La reversale n. 432 del 25.10.2024 riguardante "Funzionamento amministrativo-didattico 4/12" per un importo pari a euro 8.149,00;

La reversale n. 349 del 17.07.2024 riguardante "ERASMUS" per un importo pari a euro 16.880,80;

- La reversale n. 508 del 06.11.2024 riguardante la tassa di iscrizione, da privato "Esami CILS- Certificazione di italiano per lingua straniera" dell'Università di Siena, per un importo pari a euro 100,00.

La documentazione risulta regolare.

### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 11/11/2024, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/11/2024,

All'11.11.2024 risulta un saldo del registro pari a euro 0,00 che concorda con il saldo risultante dalla lista dei

movimenti online.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 1.000,00.

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 2023 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUSTI MARIA VITTORIA

RAFFAELE MARIA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_