

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto MONTEROTONDO VIA BUOZZI di MONTEROTONDO, l'anno 2025 il giorno 28, del mese di marzo, alle ore 15:40, 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 D.S.G.A. dr. Vincenzo LA ROSA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 170.397,33
Riscossioni fino alla reversale n. 191 del 26/03/2025		
conto competenza	€ 54.104,81	
conto residui	€ 72.046,60	
Totale somme riscosse		€ 126.151,41
Pagamenti fino al mandato n.45 del 25/03/2025		
conto competenza	€ 17.712,23	
conto residui	€ 4.965,26	
Totale somme pagate		€ 22.677,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU0000018594	
Situazione alla data del	28/02/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.722,36
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 165.791,10
Totale disponibilità		€ 169.513,46
Sbilanci non regolarizzati		€ 190,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 169.703,46

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 € 4.289,79, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 27/03/2025, pari ad € 278.161,04 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.289,79*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU0000018594 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2025. 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 € 190,00

Si prendono in esame (verifica a campione):

- Il mandato n. 45 del 25.03.2025 relativo all'acquisto di cartucce alimentatori e cavi, dalla Ditta Tecnooffice SNC mediante trattativa diretta (MEPA n. 5153011) di euro 806,22: fattura n. P00017/25 del 13.03.2025, DURC dell'11.12.2024 con scadenza 10.04.2025, dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari;
- La reversale n. 93 del 07.03.2025 relativa al Funzionamento amministrativo-didattico di euro 16.298,00.

La documentazione risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 28/02/2025, presenta un saldo di € 700,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2025,

Ad oggi risulta un saldo sul conto corrente postale pari ad euro 1.873,00. In data 28.03.2025 sono state emesse le reversali n. 192 e 193 per un importo complessivo pari a euro 1.873,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2025 il giorno 28 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUSTI MARIA VITTORIA

RAFFAELE MARIA
