

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/003**

Presso l'istituto CPIA 7 di POMEZIA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 14:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 168 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Segreteria.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|-----------|-----------|---|------------------|
| SABRINA | NAVARRINI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ANNAMARIA | CAPOZI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Assiste alla seduta il DSGA Giuseppe Mulè.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

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 prelevamento 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

€ 200.181,32

Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 02/05/2024



| | | |
|---|-------------|--------------|
| conto competenza | € 48.664,59 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 48.664,59 |
| Pagamenti fino al mandato n.29 del 18/03/2024 | | |
| conto competenza | € 50.447,16 | |
| conto residui | € 1.409,84 | |
| Totale somme pagate | | € 51.857,00 |
| Fondo di cassa alla data 08/05/2024 | | € 196.988,91 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0319529 | |
| Situazione alla data del | 30/04/2024 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 3.554,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 193.324,91 |
| Totale disponibilità | | € 196.878,91 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 110,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 196.988,91 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2025 C/C 1000046173.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 580,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 09/05/2024, pari ad € 197.568,91 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 580,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319529 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 € 110,00

I revisori hanno esaminato la reversale n. 13 del 04/04/2024 relativa al versamento di € 186,51 per la chiusura del c/c postale; il mandato n.29 del 18/03/2024 a favore di Regione Lazio per recupero maggior somme accreditate per PRILS Lazio 5 di € 24.936,77

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 09/05/2024, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/05/2024,

Il c/c postale è stato chiuso in data 04/04/2024, il saldo è stato riversato in banca con reversale n. 13 del 04/04/2024 di

€ 186,51.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

Ad oggi il registro non ha registrato movimenti. 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 2022 non risulta presentata.

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
- 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 14:30, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NAVARRINI SABRINA

CAPOZI ANNAMARIA

