

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC CITTA'DEI BAMBINI di MENTANA, l'anno 2024 il giorno 19, del mese di marzo, alle ore 10:05, 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

Assistono alla seduta il DSGA dr. Stefano PERPETUA e la Dirigente Scolastica Maria Vittoria POMILI.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)

Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
- 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 2024		€ 59.752,79
Riscossioni fino alla reversale n. 636 del 18/03/2024		
conto competenza	€ 116.769,19	
conto residui	€ 12.483,78	
Totale somme riscosse		€ 129.252,97
Pagamenti fino al mandato n.55 del 13/03/2024		
conto competenza	€ 35.637,18	
conto residui	€ 9.955,01	
Totale somme pagate		€ 45.592,19
Fondo di cassa alla data 18/03/2024		€ 143.413,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315861	
Situazione alla data del	29/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 912,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 140.298,35
Totale disponibilità		€ 141.210,85
Sbilanci non regolarizzati		-€ 19.214,57
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 121.996,28

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.P.A ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/06/2021 data fine convenzione 31/05/2025 C/C 100000046203.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.P.A alla data del 18/03/2024, pari ad € 143.413,57.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315861 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 -€ 19.214,57

La differenza, pari a euro 19.214,57, tra il saldo di cassa che risulta dal modello 56T alla data del 29.02.2024 pari a 141.210,85 euro e quello del giornale di cassa alla stessa data, si giustifica per i continui versamenti degli alunni sul sistema Pago in Rete.

La scuola ha aderito alla Rete di Scuole "Tasso" per l'affidamento del servizio di cassa per il quadriennio 2020/2024, con delibera del Consiglio di Istituto n. 48 del 30.6.2020.

Si prendono in esame (verifica a campione):

- Mandato n. 24 dell'8.2.2024 relativo all'acquisto di carta per fotocopie per un importo pari ad euro 722,20 (imponibile) e mandato n. 43 pari ad euro 158,88 (IVA) a saldo della fattura n. 78/24 del 31.1.2024 emessa da Cartotec92 S.R.L..

- Reversale n. 460 del 26.2.2024 ad acconto del finanziamento per Spazi e strumenti digitali per STEM per un importo pari ad euro 6.777,50.

La documentazione risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 29/02/2024, presenta un saldo di € 459,88 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/02/2024,

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 13.03.2024, presenta un saldo di € 530,88 che concorda

con il saldo risultante da Banco Posta alla data 18.03.2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 300,00.

Con mandato n. 20 del 6.2.2024 sono state liquidate le somme relative alle minute spese.

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*
- *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 10:55, l'anno 2024 il giorno 19 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUSTI MARIA VITTORIA

RAFFAELE MARIA
