

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto "LUIGI PIRANDELLO" di MENTANA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 126 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso sede d'istituto.

I Revisori sono:

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

E' presente il DSGA Maria Grazia Brocato

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *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. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *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	€ 283.688,98
Riscossioni fino alla reversale n. 279 del 24/04/2024	
conto competenza	€ 35.939,68
conto residui	€ 35.243,45
Totale somme riscosse	€ 71.183,13
Pagamenti fino al mandato n.116 del 19/04/2024	

conto competenza	€ 25.525,53	
conto residui	€ 156.682,32	
Totale somme pagate		€ 182.207,85
Fondo di cassa alla data 30/04/2024		€ 172.664,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315723	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.610,53
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 173.309,23
Totale disponibilità		€ 175.919,76
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 175.919,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo spa ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2025 C/C 100000046184.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.255,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 30/04/2024, pari ad € 175.919,76 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.255,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315723 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 € 0,00

A campione si è esaminata la reversale n. 179 del 9.04.2024 di € 4.095,00 del Comune di Mentana per erogazione assistenza specialistica alunni con disabilità e i seguenti mandati: n.1011 del 10.4.2024 di € 145,45 per pagamento fattura n.212 del 4.03.2024 - biglietti ingresso Teatro Verde - e n.109 di € 2.160,00 per pagamento fattura n.6 del 4.04.2024 a Timperi Grazia per attività Monasteri Subiaco.

La documentazione allegata risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/04/2024, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2024,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 non risulta presentata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *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*

Conclusioni

Mod.770 non presentato poiché i termini non sono ancora scaduti.

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.

SCIANNAMEO NICOLETTA

CICOLANI MARIA
