

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC VIA MAR DEI CARAIBI di ROMA, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di settembre, alle ore 12:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 79 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA	BUDICIN	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	PONTICELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA Di Martino Cinzia ed è presente in sede il DS Carletti Lucia.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 prelievamento 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 2022		€ 265.426,10
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 08/09/2022		
conto competenza	€ 190.501,50	
conto residui	€ 116.000,00	
Totale somme riscosse		€ 306.501,50
Pagamenti fino al mandato n.194 del 08/09/2022		
conto competenza	€ 221.464,73	
conto residui	€ 171.072,41	
Totale somme pagate		€ 392.537,14
Fondo di cassa alla data 12/09/2022		€ 179.390,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0315926

Situazione alla data del	31/08/2022	
Sottoconto fruttifero		€ 27.820,27
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 156.450,19
Saldo c/c infruttifero		€ 184.270,46
Totale disponibilità		-€ 4.880,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 179.390,46
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INSTESA SANPAOLO ABI 6905 CAB 2010 data inizio convenzione 01/09/2021 data fine convenzione 31/08/2025 C/C 46278.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INSTESA SANPAOLO alla data del 12/09/2022, pari ad € 179.390,46.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315926 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2022. 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 -€ 4.880,00

La differenza tra il saldo della banca d'Italia pari ad euro 184270,46 ed il saldo del giornale di cassa è attribuito al mandato n°193 di euro 4000 e il mandato n°194 di euro 880 registrati dall'istituto e non ancora transitati il banca d'Italia.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/08/2022, presenta un saldo di € 36.013,32 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/08/2022,

Si invita l'Istituzione scolastica a provvedere quanto prima all'adeguamento alla normativa vigente relativa al prelevamento quindicinale dal conto corrente postale.

I revisori procedono alla verifica dei tutti i mandati relativi ai pagamenti Equitalia:

- mandato n°16 del 14/01/2022 di euro 5533,42 a favore di Equitalia sud spa prov. di Roma per il pagamento della cartella esattoriale n°09720200150183059000;
- mandato n° 17 del 17/01/2022 di euro 1752,29 a favore di Equitalia sud spa prov. di Roma per il pagamento della cartella esattoriale n°09720200140454754000.

Relativamente agli importi "recupero/crediti interessi" di euro 321,99 e 56,74 dei suddetti mandati, pagati con fondi di bilancio, la DS dichiara verbalmente che il mancato pagamento entro la data di scadenza delle fatture è dovuto ad una prolungata assenza per motivi di salute del DSGA pro tempore che di fatto ha impedito una regolare gestione dei pagamenti e che si attiverà per l'eventuale procedura di addebito nei confronti del responsabile del ritardo.

I revisori procedono alla verifica delle seguenti reversali:

- reversale n°2 del 10/03/2022 di euro 12685,00 relativa all'incasso del funzionamento amm.vo didattico assegnato

con nota 3459 del 11/02/2022:

- reversale n°5 del 15/03/2022 di euro 49410,05 relativa all'incasso della prima tranche mensa autogestita del Comune di Roma.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUDICIN MONICA

PONTICELLO ALESSANDRO

Monica Budicin
Alessandro Ponticello