

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto LEONARDO DA VINCI di GUIDONIA MONTECELIO, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso ufficio del DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MANUELA	ZAIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANTE	DE TOMMASO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il sostituto del DSGA sig.ra Maria Elvira Barbera.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

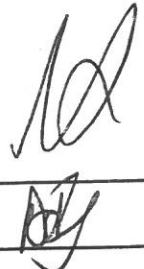
Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 431.296,03
Riscossioni fino alla reversale n. 129 del 13/12/2024		
conto competenza	€ 269.319,16	
conto residui	€ 21.533,53	
Totale somme riscosse		€ 290.852,69
Pagamenti fino al mandato n.205 del 11/12/2024		
conto competenza	€ 314.282,74	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 314.282,74
Fondo di cassa alla data 13/12/2024		€ 407.865,98



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315745	
Situazione alla data del	13/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 105,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 397.528,30
Totale disponibilità		€ 397.633,30
Sbilanci non regolarizzati		€ 10.232,68
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 407.865,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI*1030 CAB 39150 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 63123960.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 13/12/2024, pari ad € 407.865,98.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315745 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/12/2024. 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 € 10.232,68

Lo sbilanciamento di € 10.232,68, tra il saldo della Tesoreria e quello del giornale di cassa, corrisponde alla differenza tra entrate in sospeso per € 10.300,93 e sospesi in uscita per € 68,25, già lavorati dall'Istituto cassiere. Si riscontra la firma di trattenuta del DS reggente Prof. Maurizio Saparagna in servizio dal 01/09/2024 (nomina di cui al DDG dell'USR per il Lazio n.1294 del 25/07/2024) con il Monte dei Paschi di Siena ag.di Guidonia (RM) avvenuta telematicamente in data 17/09/2024 (rapporto telematico : 08725 03984)..

Si visionano, a campione, i seguenti titoli contabili:

- mandato n. 128 del 02/07/2024, in conto competenza, di € 6336,26 a favore di il Pungiglione soc. cooperativa impresa sociale di Monterotondo (RM) per il pagamento dell'imponibile della fattura n. 325PA del 19/06/2024 per l'assistenza alla disabilità mese maggio 2024;
- reversale n. 59 del 14/06/2024, in conto competenza, di € 54.656,00 quale finanziamento del MIM PNRR Next generation EU DM 65/2023 per il progetto "Nuove competenze e nuovi linguaggi".

Dall'esame della relativa documentazione allegata non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

Il fondo economale per il corrente esercizio finanziario non risulta attivato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

