

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I.C. PIAZZA FORLANINI di ROMA, l'anno 2020 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 90 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	TOMEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DORIANA	DE ANGELIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

#### 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020	€ 90.512,36
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 23/11/2020	
conto competenza	€ 75.944,89
conto residui	€ 6.708,95

Totale somme riscosse		€ 82.653,84
Pagamenti fino al mandato n.188 del 26/10/2020		
conto competenza	€ 118.792,07	
conto residui	€ 5.918,12	
Totale somme pagate		€ 124.710,19
Fondo di cassa alla data 24/11/2020		€ 48.456,01

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315939	
Situazione alla data del	24/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 48.456,01
Totale disponibilità		€ 48.456,01
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 48.456,01

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Bergamo ABI 5428 CAB 3209 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 873.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo alla data del 24/11/2020, pari ad € 48.456,01.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315939 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/11/2020. 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 esaminano i seguenti mandati e reversali:

Mandato n.144 del 25/08/2020 di € 5.160,60 per pagamento fattura a favore di Arredalascuola S.r.L. per banchi monoposto;

Mandato n. 80 del 20/10/2020 di € 3.700,00 per pagamento fattura a favore Desk Italia S.r.L. per 2 LIM 65;

Reversale n. 14 del 26/05/2020 di € 3.102,98 finanziamento MIUR nota 8308 - Pulizia Covid - 19;

Reversale n. 18 del 26/8/2020 di € 22.479,72 finanziamento per avvio anno scolastico 2020/2021 - MIUR nota 13449 del 30/5/2020 Decreto Rilancio.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/10/2020, presenta un saldo di € 50.112,68 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2020,

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.634,22 e una rimanenza di € 365,78.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2020 il giorno 30 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOMEI ANTONELLA

\_\_\_\_\_

DE ANGELIS DORIANA

\_\_\_\_\_