

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2020/005**

Presso l'istituto JESI "CARLO URBANI" di JESI, l'anno 2020 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso "da remoto".

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	AMICI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ADRIANA	MARZIALI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente 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, così come disposto dal Ministero dell'Istruzione con note prott. n. 562 del 28.03.2020 e n. 26810 del 9.11.2020.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**Verifica di Cassa**

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

**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		€ 180.622,60
Riscossioni fino alla reversale n. 108 del 28/10/2020		
conto competenza	€ 187.174,54	
conto residui	€ 6.922,25	
Totale somme riscosse		€ 194.096,79
Pagamenti fino al mandato n.558 del 26/10/2020		
conto competenza	€ 147.001,96	
conto residui	€ 48.338,66	
Totale somme pagate		€ 195.340,62
Fondo di cassa alla data 31/10/2020		€ 179.378,77

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309209	
Situazione alla data del	31/10/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 185.087,31
Totale disponibilità		€ 185.087,31
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.708,54
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 179.378,77

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte de Paschi di Siena filiale di Jesi ABI 1030 CAB 21200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 792121.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.871,72, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte de Paschi di Siena filiale di Jesi alla data del 31/10/2020, pari ad € 185.250,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 11.911,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 232,23*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 17.743,49*
- *somme pagate senza emissione di mandato per € 193,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309209 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2020. 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 -€ 5.708,54

Le reversali contabilizzate dalla scuola ma non ancora trasmesse alla banca alla data della verifica, 31.10.2020, per complessivi €. 11.911,00, sono relative alle rev da n. 85 a n. 108 emesse nel mese di ottobre e trasmesse all'Istituto cassiere in data 9.11.2020 con distinta n. 43.

I mandati emessi dalla scuola ma non ancora trasmessi alla banca, alla data della verifica, per €. 232,23 (mandati dal n. 552 al n. 558) sono relativi al pagamento di creditori vari.

Inoltre risultano sospesi in entrata per €. 17.743,49 da regolarizzare con reversali ed €. 193,00 pagamenti da regolarizzare con mandati.

L'ulteriore differenza che si riscontra con la situazione giornaliera disponibile presso la Tesoreria Unica - Banca d'Italia, alla data del 31.10.2020, pari ad €. 163,18 è dovuta al pagamento di un F24 in data 28 ottobre ancora da regolarizzare con mandato per €. 116,18, entrate non ancora caricate in Tesoreria/ Banca d'Italia per €. 177,00 ed entrate per €. 130,00 accreditate in data 30 ottobre in Tesoreria ma non ancora transitate c/o l'Istituto cassiere.

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/10/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 272,45 e una rimanenza di € 427,55.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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*

## Conclusioni

Il presente verbale, condiviso da entrambi i revisori, dopo la protocollazione, viene inoltrato all'Istituzione scolastica e, per conoscenza all'altro Revisore.

Le firme sul verbale verranno effettuate in presenza, in occasione della prima visita utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2020 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMICI PAOLO

---

MARZIALI ADRIANA

---