

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/004**

Presso l'istituto JESI "CARLO URBANI" di JESI, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di novembre, alle ore 14:00, 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

Visto lo stato di emergenza da Covid-19 prorogato fino al 31 dicembre 2021 (D.L. 23.07.2021 n. 105 convertito in Legge n. 126/2021) e alla luce delle indicazioni operative per i revisori dei conti fornite dal M.I. con nota prot. 17694 del 3.08.2021, il presente verbale è redatto da "remoto" mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018.

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 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 2021		€ 145.848,02
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 28/10/2021		
conto competenza	€ 135.350,99	
conto residui	€ 13.476,99	
Totale somme riscosse		€ 148.827,98
Pagamenti fino al mandato n.602 del 29/10/2021		
conto competenza	€ 124.970,75	
conto residui	€ 50.342,84	
Totale somme pagate		€ 175.313,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309209	
Situazione alla data del	31/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.902,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 141.179,27
Totale disponibilità		€ 153.081,27
Sbilanci non regolarizzati		-€ 33.718,86
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 119.362,41

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 € 33.910,86, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte de Paschi di Siena filiale di Jesi alla data del 31/10/2021, pari ad € 153.273,27 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 3.412,50*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 6.062,32*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 31.285,04*
- *spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 24,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309209 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2021. 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 -€ 33.718,86

Le reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 3.412,50 (rev. dal n. 52 al n. 56) sono relative al pagamento obbligatorio assicurazione a.s. 2021-2022 personale dell'istituto e quote studenti).

I mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 6.062,32 (dal nr. 580 al nr. 602) sono stati trasmessi con distinta nr. 49 del 30.10.2021.

Inoltre risultano incassate dalla banca euro 31.285,04 da regolarizzare con reversali e provvisori in uscita per euro 24,00 da regolarizzare con mandati.

Il saldo disponibile presso la Tesoreria Banca d'Italia, alla data del 31.10.2021, presenta sbilanci da regolarizzare pari ad euro 33.718,86 dovuti alla somma algebrica tra il saldo di cassa e l'e/c bancario (euro 33.910,86) e le entrate giornaliere c/o la Tesoreria da contabilizzare c/o l'Istituto cassiere per euro 192,00.

.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 929,79 e una rimanenza di € 70,21.

L'ultima operazione annotata sul registro minute spese (n. 45 del 23.10.2021) si riferisce all'acquisto di SIM ILIAD + ricarica per euro 44,98.

INDICATORE TEMPI MEDI DI PAGAMENTO ANNO 2021

L'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti riferito al I trimestre è pari a - 19,67, al II trimestre - 8,65 e al III trimestre - 2,09

Tali indici risultano in linea con quanto previsto dall'art. 9 DPCM 22/09/2014.

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 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 apposte in presenza, in occasione della prima visita utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMICI PAOLO

MARZIALI ADRIANA
