

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI" di SERRA SAN QUIRICO, l'anno 2024 il giorno 04, del mese di aprile, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso in presenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGI	MANGANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	D'ANNUNZIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 173.568,34
Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 20/03/2024		
conto competenza	€ 27.916,67	
conto residui	€ 10.500,00	
Totale somme riscosse		€ 38.416,67
Pagamenti fino al mandato n.54 del 20/03/2024		
conto competenza	€ 12.319,28	
conto residui	€ 34.734,30	
Totale somme pagate		€ 47.053,58
Fondo di cassa alla data 04/04/2024		€ 164.931,43

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309192	
Situazione alla data del	04/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.855,26
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 159.924,17
Totale disponibilità		€ 167.779,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.848,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 164.931,43

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 37617 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.848,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 04/04/2024, pari ad € 167.779,43 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.848,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309192 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/04/2024. 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 -€ 2.848,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 124,33 e una rimanenza di € 375,67.

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*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*

- *Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Sono stati controllati a campione il seguente mandato:

n. 27 del 13/02/2024 di euro 71,00 a favore di COMETECH srl per acquisto elettrodi defibrillatore

e la seguente reversale:

n. 7 del 12/03/2024 di euro 8.000,00 da MIM per saldo progetto "Spazio digitale per le STEM"

Nulla da rilevare.

Conclusioni

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANGANO LUIGI
D'ANNUNZIO LUCA

