

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

Presso l'istituto ANCONA - PINOCCHIO MONTESICURO di ANCONA, l'anno 2024 il giorno 05, del mese di giugno, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto, Ancona.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|------------|-----------|---|------------------|
| DANIELE | NICOLAZZI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MARGHERITA | RUBINO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024

€ 132.554,03

Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 29/05/2024

| | | |
|--|--------------|--------------|
| conto competenza | € 95.793,70 | |
| conto residui | € 1.033,63 | |
| Totale somme riscosse | | € 96.827,33 |
| Pagamenti fino al mandato n.101 del 30/05/2024 | | |
| conto competenza | € 83.520,26 | |
| conto residui | € 115.473,37 | |
| Totale somme pagate | | € 198.993,63 |
| Fondo di cassa alla data 05/06/2024 | | € 30.387,73 |

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

| | | |
|--|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 309199 | |
| Situazione alla data del | 05/06/2024 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 30.387,73 |
| Totale disponibilità | | € 30.387,73 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 30.387,73 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo spa ABI 3069 CAB 2609 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000300083.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo spa alla data del 05/06/2024, pari ad € 30.387,73.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309199 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/06/2024. 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 € 0,00

Il conto corrente postale non è più attivo.

I Revisori, a campione, esaminano la seguente documentazione:

- R n. 7/2024 di euro 7.028,50 - Contributo famiglie per quote partecipazione avvisi e uscite didattiche. La documentazione allegata e visionata risulta regolare.
- R n. 26/2024 di euro 550,00 - Contributo università degli studi di Macerata per attività di tirocinio studenti. La documentazione allegata e visionata risulta regolare.
- M n. 14/2024 di euro 422,54 - Opera società cooperativa sociale onlus fattura n.2508/V0 del 06/12/2023. La documentazione allegata e visionata risulta regolare.
- M n. 93/2024 di euro 13.192,00 - Natura in movimento società cooperativa sociale fattura n.16/TO del 24/05/2024. La documentazione allegata e visionata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 173,33 e una rimanenza di € 326,67.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

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/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti risulta pari a -26,21 per l'ultimo trimestre disponibile e risulta correttamente pubblicato sul sito internet dell'istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2024 il giorno 05 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NICOLAZZI DANIELE

RUBINO MARGHERITA
