

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. "FEDERICO II" JESI di JESI, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di agosto, alle ore 11:00, è presente il Revisore dei Conti ARCANGELI LAURA dell'ambito ATS n. 13 provincia di ANCONA.

La revisione si svolge presso Sede centrale Pizzale San Savino 1.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAURA	ARCANGELI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRICIA	GALELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 1 giugno 2023 è stata disposta la nomina della dott.ssa Arcangeli Laura quale revisore dei conti dell'ambito territoriale scolastico n. 13 - provincia di Ancona, per la durata di un triennio con decorrenza dal 1 giugno 2023 al 31 maggio 2026. Alla seduta sono presenti il DSGA Mariella Corinaldesi e il DS Massimo Fabrizi.

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 117.507,44
Riscossioni fino alla reversale n. 214 del 24/08/2023		
conto competenza	€ 236.163,62	
conto residui	€ 55.902,35	
Totale somme riscosse		€ 292.065,97
Pagamenti fino al mandato n.238 del 24/08/2023		
conto competenza	€ 250.432,32	
conto residui	€ 31.790,03	
Totale somme pagate		€ 282.222,35

Fondo di cassa alla data 30/08/2023

€ 127.351,06

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309210	
Situazione alla data del	28/08/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 129.758,99
Totale disponibilità		€ 129.758,99
Sbilanci non regolarizzati		-€ 950,74
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 128.808,25

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MPS banca ABI 1030 CAB 21200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 792028.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.457,19, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MPS banca alla data del 30/08/2023, pari ad € 128.808,25 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.457,19*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309210 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/08/2023. 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 -€ 950,74

Il mandato numero 157 emesso in data 6/6/2023 relativo al saldo per acquisto di un basso elettrico fatt. n. 16/03 del 31 maggio 2023 in affido diretto per euro 185,07 esaminato a campione non presenta motivi di rilievo.

La reversale n. 147 del 24/3/2023 relativa al versamento da parte del MIM degli 8/12 del contributo per il funzionamento didattico anno 2023 esaminata a campione non presenta motivi di rilievo.

**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 23/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 43,89 e una rimanenza di € 956,11.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*

### **Conclusioni**

Nel corso della verifica di cassa in merito alla attività di attestazione ad opera dei revisori sul corretto assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsti ai sensi dell'art. 1 comma 562 della L. 197/2022 si è provveduto ad un prima ricognizione di quanto pubblicato sul sito della scuola nella sezione Amministrazione Trasparente confrontato con la documentazione agli atti .

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARCANGELI LAURA

