

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto CASTELFIDARDO "MAZZINI" di CASTELFIDARDO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	BULSEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	BISCOSSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con la presente viene verificato l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30/11/2023 di cui la Delibera ANAC 203/2023, considerato che alla data del 30/06/2023 all'interno della "scheda di rilevazione" nella colonna "completezza di contenuto", sono emerse talune "carenze di pubblicazione" (per valori inferiori al 100%).

L'attività di verifica in parola si è conclusa con la definizione della "scheda di rilevazione del monitoraggio" convalidata nell'applicazione ANAC il 08/12/2023 prot. 34357 inviata email all'Istituzione Scolastica in data 10/12/2023 con invito alla pubblicazione nella sezione opportuna di "amministrazione trasparente"

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica 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 dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale*
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024

€ 223.659,27

Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 24/04/2024

conto competenza

€ 30.976,58

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 30.976,58
Pagamenti fino al mandato n.87 del 26/04/2024		
conto competenza	€ 20.706,00	
conto residui	€ 83.151,77	
Totale somme pagate		€ 103.857,77
Fondo di cassa alla data 13/05/2024		€ 150.778,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309221	
Situazione alla data del	13/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 151.204,95
Totale disponibilità		€ 151.204,95
Sbilanci non regolarizzati		-€ 426,87
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 150.778,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Cooperativo Filottrano e Camerano ABI 8549 CAB 37280 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 508.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 426,87, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Cooperativo Filottrano e Camerano alla data del 13/05/2024, pari ad € 151.204,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 426,87*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309221 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2024. 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 -€ 426,87

Lo sbilanciamento rilevato su saldo della Tesoreria provinciale è relativo al medesimo disallineamento rilevato sul saldo dell'Istituto cassiere.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 13/05/2024, presenta un saldo di € 16.104,28 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/05/2024,

dal registro emerge che l'ultimo prelevamento effettuato dall'Istituzione scolastica a favore del bilancio è stato effettuato in data 18 aprile per euro 15.300,00 incassato con reversali n. 6 e 7 del 24 aprile.

Con il presente verbale si rappresenta che nella precedente verbalizzazione n. 6/2023 del 10 ottobre 2023 per mero

errore materiale è stato indicato un saldo di euro 335,53 anziché quello realmente presente sulle scritture di euro 335,63.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:30, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULSEI STEFANIA

BISCOSSI SERGIO
