

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto OSIMO BRUNO DA OSIMO di OSIMO, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 09:30, 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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. 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		€ 186.939,71
Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 06/05/2024		
conto competenza	€ 70.438,04	
conto residui	€ 6.365,20	
Totale somme riscosse		€ 76.803,24
Pagamenti fino al mandato n.123 del 06/05/2024		
conto competenza	€ 32.566,82	
conto residui	€ 29.280,00	
Totale somme pagate		€ 61.846,82
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 201.896,13

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0309223

Situazione alla data del	14/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.022,06
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 200.281,77
Totale disponibilità		€ 212.303,83
Sbilanci non regolarizzati		-€ 10.407,70
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 201.896,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI FILOTTRANO, AGENZIA DI OSIMO ABI 8549 CAB 37490 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 20011.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10.407,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI FILOTTRANO, AGENZIA DI OSIMO alla data del 14/05/2024, pari ad € 212.303,83 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 2.482,70*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.925,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309223 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2024. 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 -€ 10.407,70

In merito allo sbilanciamento rilevato sul saldo della Banca d'Italia si rileva che lo stesso è determinato del medesimo disallineamento rilevato sul saldo dell'Istituto cassiere.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

Da un controllo è stato esaminato il mandato n. 72 di euro 31,72 relativo ad un versamento IVA su fattura n. 12400600010000010519 del 19/03/2024 della soc. DECATHLON ITALIA S.R.L

La presente sezione viene utilizzata per verbalizzare l'attività di verifica sull'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 09/12/2023 prot. 36235 inviata email all'Istituzione Scolastica in data 09/12/2023 con invito alla pubblicazione nella sezione opportuna di "amministrazione trasparente"

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULSEI STEFANIA

BISCOSSI SERGIO
