

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto ISC ASCOLI CENTRO.D'AZEGLIO di ASCOLI PICENO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di ASCOLI PICENO. La riunione si svolge presso Via Malaspina, 2.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	FRINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	PATELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il D.S.G.A. Dott.ssa VIRGULTI Maria Teresa.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 170.254,32
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 09/05/2024	
conto competenza	€ 37.685,02
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 37.685,02
Pagamenti fino al mandato n.53 del 02/05/2024	
conto competenza	€ 54.492,37
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 54.492,37
Fondo di cassa alla data 13/05/2024	€ 153.446,97

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309283
Situazione alla data del	13/05/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 17.430,30
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 164.241,85
Totale disponibilità	€ 181.672,15
Sbilanci non regolarizzati	-€ 28.225,18
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 153.446,97

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DEL PICENO CREDITO COOPERATIVO SC ABI 8474 CAB 13502 data inizio convenzione 01/05/2022 data fine convenzione 30/04/2026 C/C 4349.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 28.225,18, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DEL PICENO CREDITO COOPERATIVO SC alla data del 13/05/2024, pari ad € 181.672,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 5.255,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.282,65*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 31.197,53*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309283 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 -€ 28.225,18

Sono state controllate, a campione le seguenti:

Reversali

- n. 1 di euro 2.430,00 relativo incasso rette scuola primavera gennaio 2024
- n. 2 di euro 13.274,00 funzionamento amministrativo didattico gennaio-agosto 2024

Mandati

- n. 37 di euro 745,00 relativo al pagamento (netto) fattura ditta EXE s.r.l. per software antivirus
- n. 42 di euro 2.310,00 relativo al pagamento (netto) fattura ditta MADE-BUS s.r.l. per gita scolastica.

La documentazione non presenta irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 629,61 e una rimanenza di € 170,39.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:



- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FRINO GIOVANNI

PATELLA MARIO

