

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2023/007

Presso l'istituto ISC ASCOLI CENTRO.D'AZEGLIO di ASCOLI PICENO, l'anno 2023 il giorno 29, del mese di settembre, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di ASCOLI PICENO. La riunione si svolge presso Via dei Malaspina, 2 presso la sede dell'istituto.

#### 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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
3. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 124.932,99
Riscossioni fino alla reversale n. 38 del 22/09/2023	
conto competenza	€ 131.847,95
conto residui	€ 841,30
Totale somme riscosse	€ 132.689,25
Pagamenti fino al mandato n.98 del 25/09/2023	
conto competenza	€ 94.418,57
conto residui	€ 8.178,00
Totale somme pagate	€ 102.596,57
Fondo di cassa alla data 29/09/2023	€ 155.025,67

#### 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	29/09/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 157.366,89
Totale disponibilità	€ 157.366,89
Sbilanci non regolarizzati	-€ 2.341,22
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 155.025,67

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 € 2.341,22, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DEL PICENO CREDITO COOPERATIVO SC alla data del 29/09/2023, pari ad € 157.366,89 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.604,22*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 737,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309283 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/09/2023. 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 -€ 2.341,22

Lo sbilancio tra il saldo del conto di TU ed il conto di tesoreria è dovuto per € 1.604,22 a mandati emessi ma non trasmessi all'istituto tesoriere e per € 737,00 a sospesi di entrata non regolarizzati.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 393,74 e una rimanenza di € 406,26.

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*
- *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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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*

### **Conclusioni**

Niente da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 29 del mese di settembre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FRINO GIOVANNI

PATELLA MARIO