

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2024/005**

Presso l'istituto VIA UGO BASSI di CIVITANOVA MARCHE, l'anno 2024 il giorno 24, del mese di dicembre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso da remoto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	DE PASQUALIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ADRIANA	MARZIALI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto da remoto tramite collegamento telefonico con la DSGA Enza Pettinari

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

## Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 299.913,86
Riscossioni fino alla reversale n. 108 del 20/12/2024		
conto competenza	€ 250.212,16	
conto residui	€ 49.102,42	
Totale somme riscosse		€ 299.314,58
Pagamenti fino al mandato n.602 del 20/12/2024		
conto competenza	€ 299.604,29	
conto residui	€ 111.244,31	
Totale somme pagate		€ 410.848,60
Fondo di cassa alla data 24/12/2024		€ 188.379,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312783	
Situazione alla data del	23/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 281,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 193.365,99
Totale disponibilità		€ 193.647,19
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.267,35
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 188.379,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 68870 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 61521351153.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.267,35, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 24/12/2024, pari ad € 193.647,19 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 5,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 5.267,35*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312783 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/12/2024. 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 -€ 5.267,35

La differenza fra saldo della Banca d'Italia e giornale di cassa è dovuto a mandati emessi e non ancora pagati dalla banca per una cifra pari € 5.267,35

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 24/12/2024, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 24/12/2024,

il conto corrente postale è stato definitivamente chiuso in data 11/10/2024

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.703,30. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/12/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.703,30 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

I revisori hanno verificato a campione:

- il mandato n. 570 del 17/12/2024 di € 120,00 a favore di ITALCARTA S.P.A. per Commissioni per Pagamento fattura Differita Nr. 172/PA del 30/11/2024;
  - la reversale n. 63 di € 2,78 dell'11/10/2024 da parte di POSTE ITALIANE SPA per Chiusura conto corrente postale.
- Non sono emerse irregolarità.

Vista la delibera ANAC n. 213/2024 e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;

Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore ADRIANA MARZIALI si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma;

Rilevato che ai fini della predisposizione dell' attestazione gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe all' OIV si possono avvalere della collaborazione del DS al quale compete l' adempimento degli obblighi di pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale della scuola, garantendo completezza e correttezza nella pubblicazione dei dati e delle informazioni;

- che in data 14 luglio 2024 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione;
- che l'attività di rilevazione è stata svolta verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 213/2024;
- che la "Scheda di rilevazione" convalidata nella nell'applicazione web dell'ANAC entro il 15 luglio 2024 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31/05/2024; tutto ciò premesso i Revisori hanno prodotto ed effettuato l'attestazione estratta dall'applicazione web dell'ANAC e l'hanno rimessa al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" nei termini di legge unitamente ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2024 il giorno 24 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE PASQUALIS MARCO

MARZIALI ADRIANA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_