

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto VIA UGO BASSI di CIVITANOVA MARCHE, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di MACERATA.

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

Assiste il DSGA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

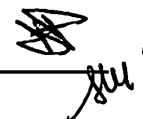
Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. 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 2024		€ 299.913,86
Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 13/05/2024		
conto competenza	€ 69.905,48	
conto residui	€ 41.801,42	
Totale somme riscosse		€ 111.706,90
Pagamenti fino al mandato n.121 del 06/05/2024		
conto competenza	€ 81.516,74	
conto residui	€ 111.244,31	
Totale somme pagate		€ 192.761,05
Fondo di cassa alla data 15/05/2024		€ 218.859,71

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	15/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.374,35
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 217.583,36
Totale disponibilità		€ 220.957,71
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.098,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 218.859,71

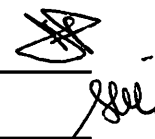
Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 68870 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 61521351153.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.283,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 15/05/2024, pari ad € 221.142,71 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.283,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312783 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2024. 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 -€ 2.098,00

La differenza fra saldo della Banca d'Italia e giornale di cassa è dovuto a riscossioni da regolarizzare con reversale per una cifra di € 2.098.

Conto Corrente Postale


Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 15/05/2024, presenta un saldo di € 1,78 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/05/2024,

I revisori hanno verificato a campione:

- la reversale n. 39 del 16/04/2024 di € 9.160,20 per fondi ricevuti dal comune di Civitanova per "Accordo programma art. 12"

- il mandato n. 119 del 6 maggio 2024 di € 1.362,98 a favore di "Associazione Arena Sferisferio" per la partecipazione al progetto "Opera domani"

Non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 311,35 e una rimanenza di € 688,65.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE PASQUALIS MARCO

MARZIALI ADRIANA

