

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto LORETO "GIANNUARIO SOLARI" di LORETO, l'anno 2023 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 19:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIANA	DE GRUTTOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARGHERITA	RUBINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il DS Luigia Romagnoli, la DSGA Cinzia Fioretti e l'assistente amministrativo Elisabetta Aresi.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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 2023		€ 263.576,93
Riscossioni fino alla reversale n. 127 del 05/12/2023		
conto competenza	€ 246.658,01	
conto residui	€ 113.335,70	
Totale somme riscosse		€ 359.993,71
Pagamenti fino al mandato n.386 del 04/12/2023		
conto competenza	€ 311.941,55	
conto residui	€ 8.058,31	
Totale somme pagate		€ 319.999,86
Fondo di cassa alla data 06/12/2023		€ 303.570,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	3092012	
Situazione alla data del	06/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 305.714,89
Totale disponibilità		€ 305.714,89
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.144,11
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 303.570,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Filottrano ABI 8549 CAB 37380 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 671.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 357,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Filottrano alla data del 06/12/2023, pari ad € 303.927,78 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 357,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 3092012 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2023. 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 -€ 2.144,11

Gli sbilanci non regolarizzati sono dovuti a due F24 non girati in Banca d'Italia e un provvisorio non regolarizzato con reversale.

I revisori dei conti hanno controllato a campione la documentazione relativa a:

- reversale n. 118 del 5/12/2023 di euro 30.000 relativa a "finanziamento Regione Marche - Dispositivi di sanificazione DGR n.651/2022";
- mandato n. 361 del 27/11/2023 di euro 24.590 relativo al saldo per acquisto sanificatori "finanziamento Regione Marche - Dispositivi di sanificazione DGR n.651/2022".

Tale documentazione è risultata regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 05/12/2023, presenta un saldo di € 12,04 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/12/2023,

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023 i Revisori dei conti vista la delibera ANAC n. 203/2023 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 Margherita Rubino si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata; rappresentano di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito web dell'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 e informazione, secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" rinvenibile sul sito dell'Autorità, il cui schema è stato seguito pedissequamente; che la "Scheda di rilevazione" convalidata nell'applicazione web dell'ANAC documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione; che dall'attività di rilevazione sono emerse delle carenze di pubblicazione, che impongono la sessione di monitoraggio; che il Dirigente scolastico è pertanto invitato ad assumere ogni iniziativa affinché tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una carenza siano completati con i dati, le informazioni e i documenti necessari, nei termini a tal fine previsti dall'Autorità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:30, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE GRUTTOLA DIANA
RUBINO MARGHERITA

