

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto LORETO "GIANNUARIO SOLARI" di LORETO, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso Sede 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

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)

Attività contrattuale

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

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 329.392,81
Riscossioni fino alla reversale n. 253 del 08/05/2024		
conto competenza	€ 109.819,17	
conto residui	€ 17.543,70	
Totale somme riscosse		€ 127.362,87
Pagamenti fino al mandato n.82 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 66.559,83	
conto residui	€ 64.321,07	

Totale somme pagate	€ 130.880,90
Fondo di cassa alla data 09/05/2024	€ 325.874,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309212	
Situazione alla data del	09/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 21.499,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 305.501,58
Totale disponibilità		€ 327.000,78
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.126,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 325.874,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Filottrano ABI 8549 CAB 37380 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 671.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.158,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Filottrano alla data del 09/05/2024, pari ad € 328.033,48 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.158,70

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309212 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2024. 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 -€ 1.126,00

Lo sbilancio di euro 1.126,00 tra Fondo di cassa e saldo Banca d'Italia al 9/5/24 è dovuto ai seguenti provvisori non regolarizzati: nn. 946,957,958,959,963,967 del 6/5/24 e i nn. dal 974 al 994 del 7/5/24.

I revisori hanno verificato a campione la seguente documentazione:

- mandato n. 36 del 01/03/2024 di importo pari a 21.206,00 a favore di Soundlab Tecnologie di Eugeni Paolo, relativo al progetto PNRR Laboratori multimediali titolo Tech-connect : per una scuola interconnessa con la realtà
- reversale n. 67 del 11/03/2024 di importo pari ad euro 3.600,00 relativa ad acconto viaggio istruzione Matera Taranto aprile 2024.

La documentazione risulta completa e regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 09/05/2024, presenta un saldo di € 12,24 che concorda con l'estratto conto del Banco Postà alla data 09/05/2024,

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*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:45, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE GRUTTOLA DIANA
RUBINO MARGHERITA

