

ISTITUTO STATALE SUPERIORE DI STUDI MUSICALI E COREUTICI "GAETANO BRAGA"

64100 TERAMO – CORSO DAN GIORGIO, 14 - 16 – TEL. 0861/248866 – FAX 0861/249209

COD. FISC.: 80003130673 – Cod. Meccanografico TEST01000A

REVISORI DEI CONTI**Verbale n. 2
(Verifica di cassa)**

L'anno 2024 il giorno 7 del mese di marzo ore 9,30 presso la sede dell'Istituto Gaetano Braga sito in corso San Giorgio, 14/16 - 64100 Teramo, si sono riuniti i Revisori dei Conti, nominati con D.D. del MIUR n.2803 del 26.11.2021 e D.D. 552 del 1.04.2022 MEF, nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Ivana	COCOCCIA	MEF	Presente
Teresa	COLANTONIO	MIUR	Presente

I Revisori si riuniscono per procedere alla verifica della gestione di cassa dell'istituzione.

Assistono il direttore amministrativo Massimiliano Michetti ed il direttore dell'Ufficio di Ragioneria, Laura Pasqua.

I Revisori procedono quindi a svolgere la suddetta verifica, il cui risultato è dettagliatamente indicato ed illustrato nel seguente prospetto:

Verifica di cassa effettuata alla data del 5/03/2024

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2024

€ 120.824,54

Riscossioni fino alla reversale n. 257 del 28/02/2024

conto competenza

conto residui

€ 78.548,37

€ 66.449,62

€ 144.997,99

Totale somme riscosse

Pagamenti fino al mandato n. 339 del 4/03/2024

conto competenza

conto residui

€ 66.916,23

€ 125.041,57

€ 191.957,80

Totale somme pagate

€ 73.299,73

Fondo di cassa alla data 5/03/2024

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere MPS alla data del 5/03/2024, pari ad € 38.889,05, per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dall'istituto e non ancora incassate dalla banca, per €
- reversali contabilizzate dall'istituto e non ancora trasmesse alla banca, per € 4.473,38
- reversali annullate dall'Istituto e non ancora stornato dalla banca, per €
- somme incassate dalla banca
senza emissioni di reversali, per € 3.041,00

- mandati contabilizzati dall'istituto e non ancora pagati dalla banca, per €
- mandati contabilizzati dall'istituto e non ancora trasmessi alla banca, per € 7.896,06
- mandati, relativi al pagamento tramite modello F.24 passati in banca
da regolarizzare con mandati per € 40.874,36

- Spesa per acquisto di utenze, effettuata senza emissione di mandato, per €

Il totale delle operazioni sospese giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo del c/c bancario n. 12448.84 per € 34.410,68

In tale occasione, i Revisori hanno altresì effettuato:

1. il controllo della Convenzione di cassa
2. il controllo del Giornale di cassa
3. il controllo sulla regolarità delle reversali: Rev. 257 del 28/02/2024 Rev. n. 110 del 19/01/24
4. il controllo sulla regolarità dei mandati: Mand. n. 54 del 17/01/2024 – Mand. n.96 del 29/01/2024

Osservazioni: Nulla da osservare.

Conto Corrente Postale

Si prende atto del fatto che il conto corrente postale n. 11378643 è stato chiuso in data 29/03/2023

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/03/2024. Dai movimenti registrati emerge l'apertura del fondo economale in data 01/02/2024 per euro 750,00 spese per € 659,54, e una rimanenza di € 90,46, che corrisponde al contante presente in cassa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL Revisore MEF



IL Revisore MIUR

