

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto FILOTTRANO "BELTRAMI" di FILOTTRANO, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso FILOTTRANO.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|------------|----------|---|------------------|
| ELISABETTA | PIOLI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| STEFANIA | MIGLIARI | 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 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)

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

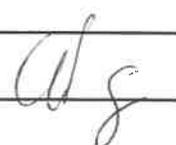
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|--|-------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2023 | | € 24.178,22 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 28/04/2023 | | |
| conto competenza | € 54.556,80 | |
| conto residui | € 68.471,22 | |
| Totale somme riscosse | | € 123.028,02 |
| Pagamenti fino al mandato n.94 del 27/04/2023 | | |
| conto competenza | € 35.876,90 | |



| | | |
|-------------------------------------|-------------|--------------|
| conto residui | € 88.320,76 | |
| Totale somme pagate | | € 124.197,66 |
| Fondo di cassa alla data 09/05/2023 | | € 23.008,58 |

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

| | | |
|--|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0309190 | |
| Situazione alla data del | 09/05/2023 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 5.157,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 24.000,08 |
| Totale disponibilità | | € 29.157,08 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 6.148,50 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 23.008,58 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Filottrano Credito Cooperativo di Filottrano e Camerano ABI 8549 CAB 37360 data inizio convenzione 01/04/2023 data fine convenzione 31/03/2027 C/C 10101925.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.148,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Filottrano Credito Cooperativo di Filottrano e Camerano alla data del 09/05/2023, pari ad € 29.157,08 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.148,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309190 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2023. 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 -€ 6.148,50

L'importo di 6.148,50 corrisponde a somme incassate dalla banca senza emissione di reversali da parte della scuola.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 63,50 e una rimanenza di € 436,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)



La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I revisori verificano a campione la reversale n. 22 del 28/04/2023 di € 307,76 relativa a contributo es art. 1 comma 369 legge 160/2019 bando editoria e il mandato n. 76 del 12/04/2023 di € 1.000,00 di cui è beneficiario S.A.P. Società Automobilistica Potentina relativa a trasporto a noleggio con conducente per uscite didattiche e visite di istruzione a.s. 2022/2023 1° gruppo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIOLI ELISABETTA
MIGLIARI STEFANIA

