

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto FILOTTRANO "BELTRAMI" di FILOTTRANO, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 09:50, 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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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 2024		€ 89.544,13
Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 30/04/2024		
conto competenza	€ 55.199,15	
conto residui	€ 7.920,30	
Totale somme riscosse		€ 63.119,45
Pagamenti fino al mandato n.73 del 30/04/2024		
conto competenza	€ 28.655,86	
conto residui	€ 88.566,72	



Totale somme pagate

€ 117.222,58

Fondo di cassa alla data 07/05/2024

€ 35.441,00

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	07/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.178,68
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 30.445,32
Totale disponibilità		€ 38.624,00
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.183,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 35.441,00

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 € 3.183,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Filottrano Credito Cooperativo di Filottrano e Camerano alla data del 07/05/2024, pari ad € 38.624,00 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.183,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309190 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2024. 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 -€ 3.183,00

L'importo di € 3.183,00 si riferisce a versamenti da parte delle famiglie per uscite didattiche e contributi volontari. La scuola provvederà a regolarizzare la riscossione con reversali.

I revisori dei conti procedono alla verifica a campione di quanto di seguito indicato:

- mandato di pagamento n. 71 di € 774,75 a favore di Sconocchini Roberto per la liquidazione attività per corso di formazione sulla progettazione e realizzazione di attività didattiche innovative (CUP: F24D22002010006). La documentazione risulta corretta e depositata agli atti della scuola.
- reversale di incasso n. 1 di € 13.085,33 relativa all'incasso della quota funzionamento amministrativo-didattico anno scolastico 2023/2024 periodo gennaio-agosto 2024- Nota MI n. 25954 del 29/09/2023.

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 26/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 90,80 e una rimanenza di € 909,20.



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 2023 risulta presentata nei termini.


Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

L'Istituzione scolastica alla data odierna non ha il conto corrente postale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIOLI ELISABETTA
MIGLIARI STEFANIA



Elisabetta Pioli
Stefania Migliari