

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto CORINALDO di CORINALDO, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso Predisposto da remoto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SOZIO	AURELI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRICIA	GALELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica viene effettuata da remoto dopo aver reperito la documentazione.

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)

### 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	€ 95.323,57
Riscossioni fino alla reversale n. 60 del 30/11/2023	
conto competenza	€ 202.634,35
conto residui	€ 138.560,17

Totale somme riscosse		€ 341.194,52
Pagamenti fino al mandato n.557 del 30/11/2023		
conto competenza	€ 186.820,17	
conto residui	€ 92.528,28	
Totale somme pagate		€ 279.348,45
Fondo di cassa alla data 30/11/2023		€ 157.169,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309214	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.583,70
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 145.509,82
Totale disponibilità		€ 159.093,52
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.923,88
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 157.169,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC di Ostra Vetere ABI 8705 CAB 37510 data inizio convenzione 01/06/2021 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 200179.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC di Ostra Vetere alla data del 30/11/2023, pari ad € 157.169,64.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309214 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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 -€ 1.923,88

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 526,45 e una rimanenza di € 73,55.

La rimanenza di euro 73,55 è stata reintegrata tramite cassa presso l'istituto cassiere alla chiusura del fondo economale avvenuto il 21/11/2023.

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 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
- 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)
- 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

Sull'attestazioni OIV i Revisori hanno provveduto a redigere le schede sulla piattaforma ANAC entro il 15 settembre 2023 e invitato i Dirigenti Scolastici a regolarizzare i valori inferiori a 100 entro il 30 novembre 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AURELI SOZIO \_\_\_\_\_

GALELLA PATRICIA \_\_\_\_\_