

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto JESI "LORENZO LOTTO" di JESI, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di agosto, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti ARCANGELI LAURA dell'ambito ATS n. 13 provincia di ANCONA.

La revisione si svolge presso Sede provvisoria vicolo Angeloni.

I Revisori sono:

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

Con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 1 giugno 2023 è stata disposta la nomina della dott.ssa Arcangeli Laura quale revisore dei conti dell'ambito territoriale scolastico n. 13 - provincia di Ancona, per la durata di un triennio con decorrenza dal 1 giugno 2023 al 31 maggio 2026. Alla seduta partecipano la DSGA Lucia Quintabà e il DS Sabrina Valentini.

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 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023

€ 227.161,04

Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 28/08/2023		
conto competenza	€ 101.857,19	
conto residui	€ 107.736,90	
Totale somme riscosse		€ 209.594,09
Pagamenti fino al mandato n.348 del 29/08/2023		
conto competenza	€ 71.595,42	
conto residui	€ 171.828,83	
Totale somme pagate		€ 243.424,25
Fondo di cassa alla data 30/08/2023		€ 193.330,88

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309219	
Situazione alla data del	30/08/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 198.806,22
Totale disponibilità		€ 198.806,22
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.475,34
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 193.330,88

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1048405607.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.475,34, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 30/08/2023, pari ad € 198.806,22 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 5.475,34*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309219 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/08/2023. 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 -€ 5.475,34

La reversale n. 29 del 23 maggio 2023, relativa al saldo finanziamento pon FESR React-eu , esaminata a campione non presenta motivi di rilievo.

Il mandato 252 del 11 luglio 2023, relativo al contratto Cig ZEB37C135F per il servizio stampa fotocopiatrici per costo copia con la Ditta La SCRIVENTE s.r.l, esaminato a campione non presenta motivi di rilievo.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/08/2023, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/08/2023,

Il conto corrente postale è rimasto aperto ma non movimentato in attesa della chiusura definitiva.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/08/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 197,99 e una rimanenza di € 302,01.

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 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *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*

Nel corso della verifica di cassa in merito alla attività di attestazione ad opera dei revisori sul corretto assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsti ai sensi dell'art. 1 comma 562 della L. 197/2022 si è provveduto ad un prima ricognizione di quanto pubblicato sul sito della scuola nella sezione Amministrazione Trasparente confrontato con la documentazione agli atti .

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARCANGELI LAURA

