

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto "SIMONE DE MAGISTRIS" CALDAROLA di CALDAROLA, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti PETETTA SERGIO dell'ambito ATS n. 10 provincia di MACERATA.

La revisione si svolge presso caldarola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	VALENTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
SERGIO	PETETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Simone Ripani.

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)

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 2024		€ 69.021,64
Riscossioni fino alla reversale n. 63 del 09/12/2024		
conto competenza	€ 120.709,32	
conto residui	€ 53.636,58	
Totale somme riscosse		€ 174.345,90
Pagamenti fino al mandato n.166 del 09/12/2024		
conto competenza	€ 156.056,04	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 156.056,04



Fondo di cassa alla data 13/12/2024

€ 87.311,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312752	
Situazione alla data del	30/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 52.575,91
Totale disponibilità		€ 52.575,91
Sbilanci non regolarizzati		€ 34.735,59
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 87.311,50

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 68820 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 42008827.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 15.881,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 13/12/2024, pari ad € 103.193,20 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 15.881,70

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312752 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2024. 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 € 34.735,59

vengono controllati, a campione:

- il mandato n. 136 del 10.10.2024 di € 2.316,87 pagato a Al gran risparmio SAS per materiale di pulizia a.s. 24-25;
- la reversale n. 51 del 31.10.2024 di € 3.048 incassata dal Comune di Belforte del Chienti per realizzazione progetto attività teatrali e per spese di funzionamento didattico a.s. 24-25

La documentazione esaminata risulta regolare.

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 il Revisore accerta che:

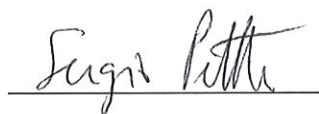
- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

il fondo economale per le minute spese non è stato attivato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETETTA SERGIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sergio Petetta", is written over a horizontal line.

