

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto "COLDIGIOCO" di APIRO, l'anno 2023 il giorno 18, del mese di luglio, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso in sede.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CHIARA	BAMBINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	FANFULLA	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)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 7.110,89
Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 14/07/2023		
conto competenza	€ 43.366,70	
conto residui	€ 5.859,48	
Totale somme riscosse		€ 49.226,18
Pagamenti fino al mandato n.96 del 23/06/2023		
conto competenza	€ 23.473,63	
conto residui	€ 1.627,26	
Totale somme pagate		€ 25.100,89
Fondo di cassa alla data 18/07/2023		€ 31.236,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312754	
Situazione alla data del	18/07/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 20,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 31.216,18
Totale disponibilità		€ 31.236,18
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 31.236,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di credito coop di Filottrano ABI 8549 CAB 68800 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 50852.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di credito coop di Filottrano alla data del 18/07/2023, pari ad € 31.236,18.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312754 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/07/2023. 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 € 0,00

### **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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

### **Conclusioni**

la dichiarazione del sostituto di imposta per l'anno 2021 è stata presentata il 7.10.22 prot. n. 22100713180765376

A campione è stata esaminata la seguente documentazione:

- Reversale n. 12 del 17.3.23 - Contributo tirocini studenti a.a. 2021/2022 - Università degli studi di Macerata di euro 240,00

- Reversale n. 43 del 7.6.23 - finanziamento piano nazionale formazione docenti a.s. 2022/2023 - Liceo classico di Macerata - di euro 226,00
  - Mandato n. 2 del 18.1.23 - Moriconi pagam. fatt. n. 2\_23 del 4.1.23 - compenso contratto esperto sostegno alunni ucraini di euro 375,90
  - Mandato n. 76 del 21.6.23 - Associazione sportiva GAIA - pagam fatt. n. 51 dell'11.6.23 - attività sportiva naturalistica di euro 1.238,00
- la documentazione risulta regolare

Indicatore di tempestività:

I trim: -3,97

II trim: - 17,56

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 18 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAMBINI CHIARA

\_\_\_\_\_

FANFULLA FEDERICA

\_\_\_\_\_