

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto "COLDIGIOCO" di APIRO, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 19:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### 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

Assiste da remoto la DSGA Elisabetta Turchi

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 approvvigionamenti
2. 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. 65 del 22/11/2023		
conto competenza	€ 52.834,16	
conto residui	€ 8.859,48	
Totale somme riscosse		€ 61.693,64
Pagamenti fino al mandato n.132 del 08/11/2023		
conto competenza	€ 37.744,70	
conto residui	€ 2.377,26	
Totale somme pagate		€ 40.121,96

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312759	
Situazione alla data del	23/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 151,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 28.531,37
Totale disponibilità		€ 28.682,57
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 28.682,57

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 23/11/2023, pari ad € 28.682,57.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312759 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/11/2023. 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 € 0,00

Sono stati verificati a campione:

- la reversale n. 51 del 02/08/2023 di euro 2.930,00 relativa all'incasso del contributo volontario per lo spettacolo teatrale "progetto Teatro a.s. 22/23";
  - la reversale n. 59 del 30/10/2023 di euro 2.606,67 relativa al finanziamento ministeriale per l'assegnazione integrativa al P.A. 2023 (periodo set-dic);
  - il mandato n. 102 del 28/07/2023 di euro 602,94 relativo al pagamento della fattura n. FPA 4/2023 del 16/07/2023 emessa da Orazi Yada per prestazione psicologica per il progetto "Star bene a scuola" a.s. 2022-2023;
  - il mandato n. 131 del 08/11/2023 di euro 1.281,80 relativo al pagamento della fattura n. 2023000526 del 13/10/2023 emessa da Ambiente scuola s.r.l. per il pagamento della quota premio assicurazione alunni a.s. 2023/2024.
- La documentazione esaminata risulta regolare.

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

## **Conclusioni**

Il mod 770/2023 è stato presentato in data 23/10/2023 (prot. n. 23102316395635924).

L'indice di tempestività dei pagamenti è pubblicato sul sito web della scuola e risulta pari a:

- I trim 2023: -3,97

- II trim 2023: -17,56

- III trim 2023: -6,52

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:30, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAMBINI CHIARA

\_\_\_\_\_

FANFULLA FEDERICA

\_\_\_\_\_