

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto "COLDIGIOCO" di APIRO, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di giugno, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso 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

Assiste la DSGA Elisabetta Turchi.

Non è stato aperto il fondo per le minute spese e non è stato aperto il conto corrente postale.

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

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

#### 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)

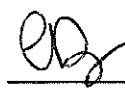

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022

€ 23.919,45

Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 01/06/2022

conto competenza	€ 11.668,51	
conto residui	€ 517,00	
Totale somme riscosse		€ 12.185,51
Pagamenti fino al mandato n.52 del 20/05/2022		
conto competenza	€ 18.838,20	
conto residui	€ 3.896,34	
Totale somme pagate		€ 22.734,54
Fondo di cassa alla data 06/06/2022		€ 13.370,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312754	
Situazione alla data del	06/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.966,24
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 11.782,33
Totale disponibilità		€ 13.748,57
Sbilanci non regolarizzati		-€ 378,15
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 13.370,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di credito coop di Filottrano ABI 8549 CAB 68800 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 50852.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 378,15, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di credito coop di Filottrano alla data del 06/06/2022, pari ad € 13.748,57 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 378,15

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312754 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/06/2022. 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 -€ 378,15

lo sbilancio di euro 378,15, relativo a somme incassate dalla banca da regolarizzare con emissione di reversali, riguarda l'accredito di un finanziamento per la formazione dei docenti.

Sono stati verificati a campione:

- Il mandato n. 46 del 04/05/2022 di euro 2.677,75 relativo al pagamento della fattura n. 5/PA emessa da CD JESI SRLS;
- La reversale n. 11 del 06/04/2022 di euro 603,60 relativa al finanziamento del Comune di Cingoli disposto con deliberazione n. 22 dell'11/2/2022 della Giunta Municipale (nota del 14/3/2022).

La documentazione risulta regolare.



L'etichettatura dei beni inventariati con la nuova numerazione è in fase di completamento.

### **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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

Il Mod. 770/2022 è stato presentato nei termini (prot. n. 21101316111613446 del 13.10.2021).

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2022 è pari a -6,04.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAMBINI CHIARA

FANFULLA FEDERICA

