

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC LUCA DELLA ROBBIA di APPIGNANO, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti PETETTA SERGIO dell'ambito ATS n. 5 provincia di MACERATA.

La revisione si svolge presso Appignano.

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 DS Filomena Maria Geco. Il DSGA Elisabetta Turchi è assente per infortunio.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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 € 57.791,38
Riscossioni fino alla reversale n. 76 del 11/12/2024
conto competenza € 109.635,68



conto residui	€ 29.880,22	
Totale somme riscosse		€ 139.515,90
Pagamenti fino al mandato n.112 del 06/12/2024		
conto competenza	€ 78.961,46	
conto residui	€ 71.175,11	
Totale somme pagate		€ 150.136,57
Fondo di cassa alla data 12/12/2024		€ 47.170,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312772	
Situazione alla data del	12/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 502,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 46.889,31
Totale disponibilità		€ 47.391,71
Sbilanci non regolarizzati		-€ 221,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 47.170,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo Spa ABI 3069 CAB 688121 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46004.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 253,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo Spa alla data del 12/12/2024, pari ad € 47.423,71 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 253,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312772 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2024. 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 -€ 221,00

vengono controllati, a campione:

- il mandato n. 109 del 6.12.2024 di € 299,10 pagato a mondo ceramica SRL per acquisto di materiale modulo "con le mani in pasta" Piano estate
- la reversale n. 70 del 6.12.2024 di € 400,00 riscossa da Banca di Credito Cooperativo Recanati e Colmurano contributo per progetto La scuola nel cuore di Montefano.

La documentazione esaminata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/12/2024; dai movimenti registrati emergono spese per € 975,63 e una rimanenza di €

24,37.

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 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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETETTA SERGIO

