

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2023/002**

Presso l'istituto PESARO "A.OLIVIERI" di PESARO, l'anno 2023 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 15:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso sede.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	MONTANARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSANNA	PIGNORIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto in modalità congiunta e il revisore MEF è in prorogatio (intervallo di 45 giorni dalla scadenza del mandato triennale) ed ha accettato la proposta di rinnovo della nomina.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

- Osservanza norme regolamentari*

**Verifica 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)*

**Attività contrattuale**

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*

**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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 302.824,62
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 06/02/2023		
conto competenza	€ 10.678,06	
conto residui	€ 775,00	
Totale somme riscosse		€ 11.453,06
Pagamenti fino al mandato n.19 del 03/02/2023		

conto competenza	€ 8.232,99	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 8.232,99
Fondo di cassa alla data 06/02/2023		€ 306.044,69

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315096	
Situazione alla data del	06/02/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.047,72
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 302.769,62
Totale disponibilità		€ 306.817,34
Sbilanci non regolarizzati		-€ 772,65
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 306.044,69

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 13306 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 46084.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 81,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 06/02/2023, pari ad € 306.125,69 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 81,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315096 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/02/2023. 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 -€ 772,65

L'importo di 81 euro relativo alla discordanza tra saldo del giornale di cassa e saldo del cassiere riguarda i sospesi in entrata n. 66-68 per l'importo singolo di 27,00 euro.

Lo sbilancio è relativo al pagamento dei due mandati n. 18 di importo pari a euro 760,00 e n. 19 di importo pari a euro 12,65 non registrati da Banca d'Italia per un importo totale di euro 772,65.

**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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## **Conclusioni**

il modello 770 è stato presentato in data 14.10.2022 con protocollo n.22101413093849051. Sono stati esaminati i mandati di pagamento: n. 6 emesso in data 27.01.2023 per un importo di euro 2315,90 a favore di Grandir di Moretti Erika per il pagamento della fattura n.8 del 06.01.2023 .per la fornitura di servizi di orientamento per le classi terze (documentazione regolarmente prodotta); n.11 emesso in data 27.01.2023 per un importo di euro 1275,00 a favore di Madisoft srl per il pagamento della fattura n.916/PA del 15.01.2023 per il rinnovo del sw dell'amministrazione digitale (documentazione regolarmente prodotta); il pagamento dell'IVA relativa è stata pagata con mandato n.12 del 27.01.2023 per un importo di euro 280,50.

Sono state esaminate le seguenti reversali di incasso: n. 3 emessa in data 31.01.2023 per un importo di euro 800,00 per locazione attiva spazi per distributori automatici (Liomatic spa); n. 9 emesso in data 01.02.2023 per un importo di euro 6900,00 per l'acconto di 300,00 ad alunno per il viaggio a Madrid.

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2023 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTANARI ALESSANDRA

PIGNORIO ROSANNA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_