

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/004**

Presso l'istituto GROTAMMARE ISC "LEOPARDI G." di GROTAMMARE, l'anno 2023 il giorno 17, del mese di luglio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di ASCOLI PICENO. La riunione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANO	ARICO'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONETTA	RUSCIGNO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto a seguito di controllo a distanza della documentazione fornita dall'istituto via e-mail, come previsto dagli articoli 51, comma 2, e 52, comma 4, del DI 129/2018.

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data del 30.06.2023, pertanto la data del presente verbale si riferisce alla sola protocollazione.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo conciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

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 2023

€ 48.991,93

Riscossioni fino alla reversale n. 140 del 08/06/2023		
conto competenza	€ 229.744,43	
conto residui	€ 68.715,97	
Totale somme riscosse		€ 298.460,40
Pagamenti fino al mandato n.146 del 28/06/2023		
conto competenza	€ 169.660,89	
conto residui	€ 39.078,70	
Totale somme pagate		€ 208.739,59
Fondo di cassa alla data 30/06/2023		€ 138.712,74

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309271	
Situazione alla data del	30/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 138.712,74
Totale disponibilità		€ 138.712,74
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 138.712,74

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER BANCA ABI 5387 CAB 69430 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 42023982.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER BANCA alla data del 30/06/2023, pari ad € 138.712,74.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309271 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2023. 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

I revisori verificano a campione il mandato n. 140 del 16.06.2023 pari a euro 1.680,00 relativo alla fattura nr. FATTPA 14_23 del 12/06/2023 emessa da C.S.A. CENTRO STUDI ALPHA srl ed il mandato n. 141 del 16/06/2023 pari a euro 14.340,00 relativo alla fattura 72/TER del 29/05/2023 emessa da GRUPPO MASSACCI srl.

I revisori verificano a campione la reversale n. 136 del 22/05/2023, di euro 720,00, per il contributo istituti tirocinio studenti e la reversale n. 139 del 08/06/2023, di euro 1.185,00, relativo al piano nazionale formazione docenti 2022/2023.

Dall'analisi della documentazione a corredo non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 4.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 2.723,43 e una rimanenza di € 1.276,57.

Non effettuando tale verifica di cassa in presenza, i revisori prendono atto che 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 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il modello 770/2022 è stato presentato in data 14/10/2022 con prot. n. 2210410101410455.

L'indice di tempestività dei pagamenti (pari a -8,27), il numero delle imprese creditrici (0) e l'ammontare complessivo dei debiti (pari a € 0,00) riferiti al II trimestre dell'anno 2023, risultano correttamente pubblicati sul sito dell'Istituzione scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 17 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARICO' STEFANO

RUSCIGNO SIMONETTA
