

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto GROTAMMARE ISC "LEOPARDI G." di GROTAMMARE, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di luglio, alle ore 14:00, 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

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 utilizzo carta di credito*
- 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*

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 2024		€ 138.650,19
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 25/06/2024		
conto competenza	€ 195.163,59	
conto residui	€ 3.725,56	
Totale somme riscosse		€ 198.889,15
Pagamenti fino al mandato n.110 del 20/06/2024		
conto competenza	€ 81.447,76	

conto residui	€ 121.612,43	
Totale somme pagate		€ 203.060,19
Fondo di cassa alla data 30/06/2024		€ 134.479,15

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	30/06/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 134.479,15
Totale disponibilità		€ 134.479,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 134.479,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER BANCA ABI 5387 CAB 69430 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 42023982.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER BANCA alla data del 30/06/2024, pari ad € 134.479,15.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309271 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2024. 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 € 0,00

Il saldo del giornale di cassa concorda con quello dell'istituto cassiere e del modello 56t di Banca d'Italia ed è pari a € 134.479,15.

I revisori verificano a campione il mandato n. 36 del 26.03.2024 pari a euro 751,21 relativo alla fattura nr. 12/PA del 12/03/2024 emessa da PRINK SPA ed il relativo pagamento dell'Iva in regime di split payment con mandato nr. 43 del 04/04/2024 pari a euro 165,27.

I revisori verificano a campione la reversale n. 7 del 15/02/2024, di euro 20.768,00 per il funzionamento amministrativo-didattico di gennaio-agosto 2024 e la reversale n. 26 del 25/06/2024, di euro 65.939,38, relativo a risorse del PNRR per potenziamento competenze STEM e multilinguistiche.

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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/06/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.271,54 e una rimanenza di € 728,46.

Non effettuando la verifica in presenza, si presume che la rimanenza corrisponda al contante presente in cassa.

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)*
- *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*

La dichiarazione 770/2023 è stata presentata il 06/10/2023 con protocollo nr. 23100610141022078.

Conclusioni

Gli indici di tempestività dei pagamenti relativi al I e al II TRIMESTRE 2024 sono stati pubblicati.

L'ammontare complessivo dei debiti relativo al I e al II TRIMESTRE 2024 è stato pubblicato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARICO' STEFANO

RUSCIGNO SIMONETTA
