

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto LORETO "GIANNUARIO SOLARI" di LORETO, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 17:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIANA	DE GRUTTOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARGHERITA	RUBINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il DS Luigia Romagnoli e la DSGA Cinzia Fioretti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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

€ 356.023,48



Riscossioni fino alla reversale n. 101 del 30/11/2022		
conto competenza	€ 91.623,59	
conto residui	€ 62.074,46	
Totale somme riscosse		€ 153.698,05
Pagamenti fino al mandato n.293 del 26/11/2022		
conto competenza	€ 208.505,72	
conto residui	€ 1.594,54	
Totale somme pagate		€ 210.100,26
Fondo di cassa alla data 05/12/2022		€ 299.621,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309212	
Situazione alla data del	05/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.578,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 299.555,27
Totale disponibilità		€ 305.133,27
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.512,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 299.621,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Filottrano ABI 8549 CAB 37380 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 671.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 28,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Filottrano alla data del 05/12/2022, pari ad € 299.649,27 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 28,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309212 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/12/2022. 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 -€ 5.512,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 05/12/2022, presenta un saldo di € 12,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/12/2022,

Registro Minute Spese

Il registro Minute Spese non è stato aperto.



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*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Si è proceduto ad effettuare i seguenti controlli a campione:

- mandato n. 255 del 13/10/2022;
- reversale n. 95 del 23/11/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:20, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE GRUTTOLA DIANA
RUBINO MARGHERITA

