



VERBALE N. 5/2023
VERIFICA DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

I sottoscritti Revisori dei Conti, dott.ssa Simonetta Sagramora, Revisore MUR, e il dottor Giovanni Di Palma, Revisore MEF, nominato con Decreto Direttoriale protocollo 4620 del 01/04/2022, si riuniscono in data 21 NOVEMBRE 2023 e, per la precisione, in via telematica il Revisore MUR, in presenza il Revisore MEF. Partecipano alla riunione il Direttore Amministrativo, dott.ssa Maria Antonietta Sacchetti e il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Silvia Ciocca.

VERIFICA DI CASSA

Il servizio di cassa è stato affidato alla Banca di Credito Cooperativo della Valle del Trigno, filiale di Campobasso.

La gara è stata aggiudicata alla suddetta Banca con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 73 del 1° dicembre 2020 con scadenza 31 dicembre 2023.

Il conto corrente bancario è individuato nel n. 0000000144437 con il seguente IBAN: IT36I08189038000000014437.

Si procede a riscontrare la concordanza del saldo di cassa, risultante dalle scritture, con quello dell'Istituto Cassiere.

Dalle scritture risultano i sotto elencati valori contabili.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2023		2.076.637,15
Riscossioni (fino alla reversale n. 153 del 17/11/2023)		€ 452.149,34
entrate in c/competenza	365.109,35	€ 452.149,34
entrate in c/residui	87.039,99	
<i>fondo di cassa iniziale + entrate accertate</i>		€ 2.100.221,79
Pagamenti (fino al mandato n. 802 del 17.11.2023)		€ 581.213,59
uscite in c/competenza	486.655,90	€ 581.213,59
uscite in c/residui	94.557,69	
Saldo attivo del giornale di cassa al 21/11/2023		€ 1.947.572,90



Il saldo dell'estratto conto bancario è di € 1.949.442,90= acquisito on line in data odierna, allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale (prot. n.11599 del 21/11/2023) che non concorda con il giornale di cassa per € 1.870,00= a causa di riscossioni da regolarizzare con reversali.

Conto corrente postale

Sul conto corrente postale n. 12856860 fino a oggi sono affluiti soltanto i contributi universitari degli allievi che, erroneamente, non hanno utilizzato la procedura informatizzata L'Istituto ha attivato il sistema PagoPA; pertanto i contributi vengono normalmente versati sul conto corrente Bancario attivo presso la Banca di Credito Cooperativo della Valle del Trigno mediante la procedura PagoPa con l'intermediazione della Banca Popolare di Sondrio.

L'ultimo estratto conto delle Poste al 30/09/2023 presenta un saldo di € 20,00= prelevato con la reversale n. 142 del 3/11/2023.

I Revisori raccomandano la chiusura del c/c postale, essendo tutti i versamenti di tasse e contributi dovuti transitati a regime sul sistema di pagamento PagoPA.

Registro minute spese

Viene accertata, altresì, la corretta tenuta del Registro delle minute spese gestito dal Direttore di Ragioneria, al quale è stata concessa una anticipazione di cassa pari ad € 800,00.

L'ultima operazione registrata è la n. 31 del 03/11/2023 per copia chiavi ufficio per i nuovi assistenti, Alla data odierna il registro presenta una spesa totale di € 1.139,15= con un saldo di cassa di € 354,49= che viene verificato dai Revisori.

La documentazione a supporto è regolare.

Per quanto evidenziato, la verifica nei valori contabili presenta concordanza.



Il presente verbale viene redatto, letto e sottoscritto seduta stante.

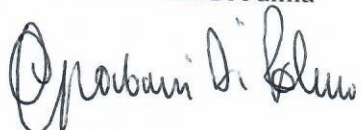
Il presente verbale viene, altresì, inserito nel Registro dei verbali dei Revisori dei Conti.

I Revisori invitano a trasmettere il presente verbale al Presidente dell'Ente e successivamente agli Uffici di riferimento del MUR e del MEF - Dipartimento della RGS.

IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante del MEF

Dottor Giovanni Di Palma



IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante MUR

Dott.ssa Simonetta SAGRAMORA

