

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

Presso l'istituto IC "VANNINI-LAZZARETTI" C.PIANO di CASTEL DEL PIANO, l'anno 2023 il giorno 28, del mese di dicembre, alle ore 10:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 58 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANDREA	MUZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIANFRANCO	CASSISA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici e sulla base della documentazione già acquisita digitalmente, e inviato all'istituzione scolastica tramite posta elettronica.

La firma dei Revisori sarà apposta in occasione della prima visita utile in presenza.

La documentazione è stata trasmessa dalla DSGA ff Manuela Giannini.

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 delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 85.638,22
Riscossioni fino alla reversale n. 73 del 30/11/2023		
conto competenza	€ 206.184,88	
conto residui	€ 46.576,23	
Totale somme riscosse		€ 252.761,11
Pagamenti fino al mandato n.212 del 27/11/2023		
conto competenza	€ 163.255,92	
conto residui	€ 1.880,00	
Totale somme pagate		€ 165.135,92

Fondo di cassa alla data 30/11/2023

€ 173.263,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312230	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.391,08
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 178.789,92
Totale disponibilità		€ 186.181,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 186.181,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 72190 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 174368.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.917,59, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 30/11/2023, pari ad € 186.181,00 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 12.917,59*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312230 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 841,56 e una rimanenza di € 0,00.

Il Fondo Minute Spese è stato inizialmente costituito in euro 750,00. Tale somma è stata aumentata di pari importo in data 15/06/2023 (Mandato n. 132). Dall'esame del giornale di cassa e del registro minute spese Risultano essere state effettuate spese per un importo totale di euro 841,56. Il Fondo minute Spese è stato chiuso in data 05/12/2023 (operazione n. 37 del Registro minute spese e Reversale n. 76 - giornale di 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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Esaminata, selezionata con il metodo a campione, la seguente documentazione:

- Reversale n. 47 del 25.07.2023 inerente contributo erogato da CONTRIBUTO ENGLISH CAMP.
- Mandato n. 202 del 31.10.2023 relativo al pagamento della fattura n. V3/215 del 27/10/2023 a favore di EGASOFT S.R.L -  
per acquisto licenze antivirus BITDEFENDER

Non si rilevano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZI ANDREA

\_\_\_\_\_

CASSISA GIANFRANCO

\_\_\_\_\_