

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto IC "TOZZI" C.PAGANICO di CIVITELLA PAGANICO, l'anno 2023 il giorno 28, del mese di dicembre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 58 provincia di GROSSETO. La riunione si svolge presso Sede virtuale.

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 dal DSGA Gino Salvatore

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 approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 149.414,80
Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 27/11/2023		
conto competenza	€ 242.099,54	
conto residui	€ 116.461,39	
Totale somme riscosse		€ 358.560,93
Pagamenti fino al mandato n.288 del 25/11/2023		
conto competenza	€ 323.270,88	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 323.270,88
Fondo di cassa alla data 12/12/2023		€ 184.704,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312234	
Situazione alla data del	12/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.517,35
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 195.191,15
Totale disponibilità		€ 197.708,50
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.003,65
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 184.704,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 72233 data inizio convenzione 01/04/2022 data fine convenzione 31/03/2026 C/C 78593.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.717,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 12/12/2023, pari ad € 198.422,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 824,01*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 12.893,29*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312234 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2023. 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 -€ 13.003,65

Le somme incassate dalla banca senza emissione di reversale per l'importo di euro 12.892,29 sono date da 215 sospesi in entrata di contributo volontario assicurazione alunni, contributo comune di cinigiano e storno per compenso attività progettuale.

I 5 mandati emessi per euro 824,01 non pagati dalla banca sono il n. 282-285-286-288 -284

Lo sbilancio non regolarizzato di euro 13.003,65 è dato dalla somma di euro 8.319,65 contributi volontari assicurazione alunni, storno di compenso attività progettuale 2.184,00 e somma di 2.500,00 contributo da parte del comune di cinigiano 110,36 41 famiglie.

Controllato mandato nr. 281 di euro 1.380,00 in data 15 novembre 2023 per acquisto cassette primo soccorso plessi dell' istituto comprensivo.

Controllata reversale nr. 34 di euro 409,00 in data 21 agosto 2023 per somme erogate da parte dell' unione comuni comunità montana del monte amiata.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 281,78 e una rimanenza di € 0,00.

Il registro minute spese è stato chiuso in data 21 dicembre 2023 con reversale nr. 42 del 21 dicembre 2023 di euro 218,22.

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*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

La dichiarazione mod. 770 è stata presentata in data 10 maggio 2023 con prot. 23051010155621034

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:50, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZI ANDREA
CASSISA GIANFRANCO
