

## VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto IC FOLLONICA 1 di GROSSETO, l'anno 2025 il giorno 05, del mese di giugno, alle ore 15:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 61 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	PROIETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	SCORZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla seduta assiste e collabora con i revisori la sig.ra Manuela Pampaloni.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Verifica di Cassa**

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

**Altri registri**

1. *Controllo Registri degli inventari*

**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 2025	€ 125.085,96
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 30/05/2025	
conto competenza	€ 31.629,51
conto residui	€ 600,00
Totale somme riscosse	€ 32.229,51
Pagamenti fino al mandato n.82 del 03/06/2025	
conto competenza	€ 61.236,68
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 61.236,68



Fondo di cassa alla data 05/06/2025

€ 96.078,79

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312243
Situazione alla data del	05/06/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 98.768,79
Totale disponibilità	€ 98.768,79
Sbilanci non regolarizzati	€ 794,28
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 99.563,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 72240 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 2667859.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 794,28, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 05/06/2025, pari ad € 95.284,51 per le seguenti operazioni sospese:

- *F24 IVA maggio 2025 pagate senza emissione di mandato per € 794,28*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312243 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/06/2025. 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 € 794,28

Con il metodo a campione i revisori prendono in esame la reversale di incasso n. 9 del 31.01.2025 di euro 206,00. Viene inoltre preso in esame il mandato di pagamento n.9 del 31.01.2025 di euro 142,09 a favore di CAMPUSTORE Srl per l'acquisto di n.2 kit di 3 bobine filamento per stampante 3D - dal relativo fascicolo si rinviene la seguente documentazione: la determina DS prot. n. 442 del 16.01.2025, Cig n. B5363B72B2, l'ordine di acquisto prot. n.444 del 16.01.2025, il DURC prot. INPS 42635544 con scadenza 23.01.2025 e prot. INAIL 47486813 con scadenza 23.05.2025, la tracciabilità dei flussi finanziari, la fattura elettronica n.40393 del 30.01.2025 emessa dalla società sopra indicata per euro complessivo di 142,09 di cui euro 116,47 a titolo di imponibile ed euro 25,62 a titolo di IVA liquidata con mandato di pagamento n. 20 del 13.02.2025 .

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.



Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:25, l'anno 2025 il giorno 05 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PROIETTI MARCO  
SCORZA SERGIO

