VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto IC GROSSETO 2 di GROSSETO, l'anno 2025 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 65 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SONIA	GIOVANNETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIANLUCA FRANCESCO	MERENDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la verifica la DSGA reggente Sig.ra Laura Rappuoli

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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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 2025 € 200.364,77

Riscossioni fino alla reversale n. 88 del 03/05/2025

GRIC829001 - ADDB93C - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005649 - 07/05/2025 - VI.3 - I

GRIC829001 - ADDB93C - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005649 - 07/05/2025 - VI.3 - I

conto competenza	€ 71.616,69	
conto residui	€ 56.301,35	
Totale somme riscosse		€ 127.918,04
Pagamenti fino al mandato n.85 del 28/04/2025		
conto competenza	€ 59.021,86	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 59.021,86
Fondo di cassa alla data 07/05/2025		€ 269.260,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312245	
Situazione alla data del	07/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 29.182,14
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 240.261,81
Totale disponibilità		€ 269.443,95
Sbilanci non regolarizzati		-€ 183,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 269.260,95

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 14399 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46013.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 183,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 07/05/2025, pari ad € 269.443,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 183,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312245 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2025. 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 -€ 183,00

I Revisori hanno effettuato un controllo a campione dei seguenti documenti:
-Reversale n. 15 del 11/03/2025 di € 12.734,67 relativa al finanziamento amministrativo e didattico da parte del MIM.
-Mandato n. 28 del 8/3/25 di € 1.457,94 in favore di Gifran Srl , quale pagamento fattura n. FS/97 del 11/2/25.
-Mandato n. 37 del 27/3/25 relativo al pagamento IVA della fattura di cui sopra.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 178,71 e una rimanenza di € 521,29.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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'rdinativo 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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2025 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANNETTI SONIA _____

MERENDA GIANLUCA FRANCESCO _____

GRIC829001 - ADDB93C - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005649 - 07/05/2025 - VI.3 - I