

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2024/003**

Presso l'istituto IC GROSSETO 2 di GROSSETO, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 10:15, 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 Dott.ssa Gabriella Rainone

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 tracciabilità pagamenti

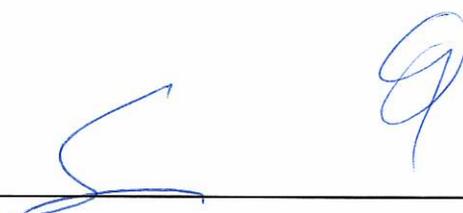
**Registro Minute Spese**

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

**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 2024		€ 168.093,07
Riscossioni fino alla reversale n. 81 del 14/05/2024		
conto competenza	€ 56.264,89	
conto residui	€ 2.066,81	
Totale somme riscosse		€ 58.331,70
Pagamenti fino al mandato n.87 del 09/05/2024		
conto competenza	€ 121.885,14	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 121.885,14
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 104.539,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312245	
Situazione alla data del	14/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.690,15
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 100.849,48
Totale disponibilità		€ 104.539,63
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 104.539,63

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 € 49,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 14/05/2024, pari ad € 104.588,63 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 49,00*

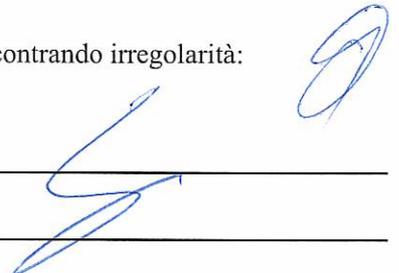
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312245 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2024. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 513,65 e una rimanenza di € 186,35.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

I Revisori hanno effettuato un controllo a campione dei seguenti documenti, non riscontrando irregolarità:



- Mandato n. 38 del 20/03/2024 di € 2.246,00 a favore di IDAC srl relativo all'acquisto di carta igienica. Pagamento fattura n. N.24FVDPA/00002 del 29/02/2024, Durc regolare con scadenza 30/05/2024, CIG B04D43CDE4.
- Mandato n. 50 del 4/4/2024 di € 494,12 relativo all'Iva della fattura di cui sopra.
- Reversale n. 20 del 22/02/2024 di € 13.178,67 relativa all'incasso funzionamento Amministrativo Didattico periodo Gen/agosto 2024 da parte del MIM con nota 25954 del 29/09/2023.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

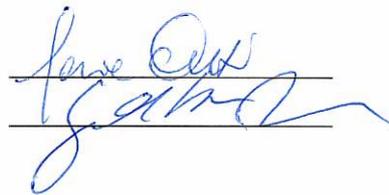
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANNETTI SONIA

MERENDA GIANLUCA FRANCESCO



Ente / Anno	0001981/BH&L1 - ISTITUTO COMPRENSIVO 2 GROSSETO 2024		
Tipo	Provvisorio in entrata		
547	LIS PAY S.P.A.	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/20 24-05-11BIC32698- 0000000003437980 2024-05-11	14.05.2024 15,00
548	POSTEPAY S.P.A.	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/20 24-05-14PPAYITR1XXX- S2021141824 39509- 240513-37W- 100000046013 TRXID: 0124051419823685 VIALE EUROPA NR.190 ROMA	14.05.2024 34,00