

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto IC GROSSETO 1 ALBERTO MANZI di GROSSETO, l'anno 2025 il giorno 05, del mese di febbraio, alle ore 17:10, 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

Il Revisore del MIM, dott. Gianluca Francesco Merenda, per un imprevisto, segue da remoto.

Assiste la verifica la DSGA Sig.ra Anna Davì.

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

#### 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	€ 116.478,18
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 31/01/2025 conto competenza	€ 4.430,01

conto residui	€ 15,00	
Totale somme riscosse		€ 4.445,01
Pagamenti fino al mandato n.6 del 03/02/2025		
conto competenza	€ 812,86	
conto residui	€ 2.162,15	
Totale somme pagate		€ 2.975,01
Fondo di cassa alla data 04/02/2025		€ 117.948,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312246	
Situazione alla data del	04/02/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.816,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.455,68
Totale disponibilità		€ 118.272,18
Sbilanci non regolarizzati		-€ 324,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 117.948,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo ABI 3069 CAB 14399 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46010.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.325,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo alla data del 04/02/2025, pari ad € 120.273,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.325,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312246 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/02/2025. 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 -€ 324,00

I Revisori hanno effettuato un controllo a campione della seguente documentazione:

Mandato n. 4 del 29/01/2025 di € 1.476,65 in favore di Gruppo Giodicart srl, relativo all'acquisto del materiale didattico per il Progetto P.1.13 Scool Food, a saldo fattura n. 3694 del 26/09/2024. Il pagamento è stato effettuato oltre il termine previsto in quanto la consegna si è definitivamente perfezionata il 23/12/2024.

Reversale n. 5 del 28/01/2025 di € 3.840,00 relativo al contributo dei genitori per corsi extracurricolari pomeridiani d'inglese.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2025 il giorno 05 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANNETTI SONIA

\_\_\_\_\_

MERENDA GIANLUCA FRANCESCO

\_\_\_\_\_