

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto IC GROSSETO 1 ALBERTO MANZI di GROSSETO, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 17:55, 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 Sig.ra Anna Davì.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- 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

€ 116.478,18

Riscossioni fino alla reversale n. 112 del 28/04/2025

conto competenza	€ 67.031,17	
conto residui	€ 55.156,85	
Totale somme riscosse		€ 122.188,02
Pagamenti fino al mandato n.110 del 30/04/2025		
conto competenza	€ 38.802,32	
conto residui	€ 13.182,32	
Totale somme pagate		€ 51.984,64
Fondo di cassa alla data 30/04/2025		€ 186.681,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312246	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.398,08
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 194.936,19
Totale disponibilità		€ 199.334,27
Sbilanci non regolarizzati		-€ 12.652,71
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 186.681,56

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 € 1.822,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo alla data del 30/04/2025, pari ad € 188.504,16 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.563,52*
- *F24 da regolarizzare con emissione di mandati pagate senza emissione di mandato per € 740,92*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312246 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 -€ 12.652,71

I Revisori hanno effettuato, con il metodo del campionamento, i seguenti documenti:

- Reversale n. 102 del 07/04/2025 di € 55.141,85 da parte del MIM quale 2° acconto finanziamento PNRR Scuola 4.0 Next Generation Classroom;
- Mandato n. 98 del 29/04/2025 di € 4.148,00 in favore di British Scol di Jonathan Houston e C. sas, a saldo fattura n. 94/2025 quale percorso per potenziamento ling. per i docenti.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 850,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 692,93 e una rimanenza di € 157,07.

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'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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:40, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANNETTI SONIA

MERENDA GIANLUCA FRANCESCO
