

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC GROSSETO 4 di GROSSETO, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di giugno, alle ore 14:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 64 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso sede Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il DSGA Antonio Pagano.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- 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)*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- 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 2024		€ 163.335,15
Riscossioni fino alla reversale n. 73 del 31/05/2024		
conto competenza	€ 113.502,37	
conto residui	€ 23.791,19	
Totale somme riscosse		€ 137.293,56
Pagamenti fino al mandato n.149 del 25/06/2024		
conto competenza	€ 72.164,51	
conto residui	€ 80.951,29	

Totale somme pagate € 153.115,80
Fondo di cassa alla data 31/05/2024 € 147.512,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312248	
Situazione alla data del	31/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 286,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 147.156,91
Totale disponibilità		€ 147.442,91
Sbilanci non regolarizzati		€ 70,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 147.512,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 14307 data inizio convenzione 01/03/2024 data fine convenzione 29/02/2028 C/C 206288.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 31/05/2024, pari ad € 147.512,91.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312248 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2024. 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 € 70,00

Lo sbilancio di euro 70,00 è relativo ad una somma versata dai genitori per gita scolastica.

Dopo sei mesi di proroga tecnica è stata effettuata la nuova convenzione di cassa con il Monte dei Paschi di Siena in data 1/3/2024.

E' stato esaminato il mandato n. 39 del 29/3/2024 di euro 2.002,00 relativo alla liquidazione della fattura n. FTE- 202 del 20/03/20204 della British school di J.A.Houston & C. S.A.S. - corso di Inglese per alunni scuola secondaria di primo grado.

La reversale n. 64 del 19/4/2024 di euro 1.970,50 del 9/5/2024 - contributi genitori per gite scolastiche.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 76,54 e una rimanenza di € 523,46.

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
- 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
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- 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

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023 i Revisori:

Vista la delibera ANAC n. 203/2023 e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;

Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore SCORZA Sergio si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;

Facendo seguito a quanto già predisposto e pubblicato si è proceduto alla fase di monitoraggio OIV e si rappresenta che in data 09/12/2023 i revisori dei conti hanno provveduto alla fase di monitoraggio e inviato la griglia e l'attestazione, di cui trattasi, alla scuola; L'istituzione scolastica ha comunicato di aver provveduto alla pubblicazione dei suddetti documenti, sul sito della scuola in amministrazione trasparente in data 09/12/2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PUCCI GABRIELLA
SCORZA SERGIO

