

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto IC GROSSETO 4 di GROSSETO, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di maggio, alle ore 16:30, 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

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 92.708,06
Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 30/05/2023		
conto competenza	€ 97.565,87	
conto residui	€ 55.327,00	
Totale somme riscosse		€ 152.892,87
Pagamenti fino al mandato n.109 del 30/04/2023		
conto competenza	€ 47.830,30	
conto residui	€ 65.693,11	



Totale somme pagate	€ 113.523,41
Fondo di cassa alla data 30/04/2023	€ 132.077,52

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	30/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.537,09
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 125.540,43
Totale disponibilità		€ 132.077,52
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 132.077,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 14307 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 31/08/2023 C/C 206288.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 487,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 30/04/2023, pari ad € 132.565,02 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 487,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312248 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2023. 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

Il c/c postale risulta chiuso.

Sono stati esaminati il mandato n. 43 del 3/03/2023 di euro 527,27 per acquisto biglietti per visita Teatro della pergola Firenze e la reversale n. 35 del 25/03/2023 di euro 1.548,00 Programma SCOOOL FOOD.

Non si rilevano irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 348,35 e una rimanenza di € 251,65.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

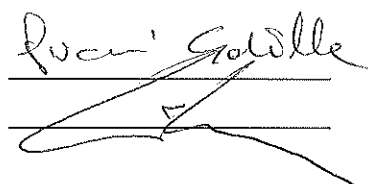


- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le 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 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:10, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PUCCI GABRIELLA

SCORZA SERGIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pucci Gabriella', is written over two horizontal lines. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke at the end.

