

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC GROSSETO 4 di GROSSETO, l'anno 2024 il giorno 21, del mese di novembre, alle ore 14:00, è presente il Revisore dei Conti PUCCI GABRIELLA dell'ambito ATS n. 64 provincia di GROSSETO.

La revisione 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)	Non presente

Assiste alla seduta il DSGA Antonio Pagano.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica 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 concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 166.784,36
Riscossioni fino alla reversale n. 94 del 31/10/2022		
conto competenza	€ 23.156,86	
conto residui	€ 18.000,00	
Totale somme riscosse		€ 41.156,86
Pagamenti fino al mandato n.276 del 17/10/2024		

conto competenza	€ 32.871,90	
conto residui	€ 49.475,99	
Totale somme pagate		€ 82.347,89
Fondo di cassa alla data 31/10/2024		€ 125.593,33

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	31/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.320,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 122.272,81
Totale disponibilità		€ 125.593,31
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 125.593,31

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 non concorda, per € 94,98, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 31/10/2024, pari ad € 125.688,31 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 95,00*

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 0,02

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312248 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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

Sono stati esaminati il mandato n. 265 del 14/10/2024 di euro 250,00 relativo al pagamento della fattura emessa dalla società CRIM DI CIOLLI PAOLO emessa in data 28/9/2024 e la reversale

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 276,22 e una rimanenza di € 323,78.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2024 il giorno 21 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PUCCI GABRIELLA

