

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto POLO BIANCIARDI GROSSETO di GROSSETO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 17:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 63 provincia di GROSSETO.
La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	IMPERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CATALDO	PIGNERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla riunione è presente la DSGA dott.ssa Silvia Di Donato.

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
4. 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	€ 639.971,38
Riscossioni fino alla reversale n. 112 del 23/04/2024	
conto competenza	€ 151.503,23
conto residui	€ 22.360,00
Totale somme riscosse	€ 173.863,23
Pagamenti fino al mandato n.212 del 22/04/2024	
conto competenza	€ 209.786,03



conto residui	€ 74.394,09	
Totale somme pagate		€ 284.180,12
Fondo di cassa alla data 03/05/2024		€ 529.654,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312258	
Situazione alla data del	03/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 771,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 538.348,99
Totale disponibilità		€ 539.120,49
Sbilanci non regolarizzati		-€ 9.466,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 529.654,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa S:Paolo ABI 3069 CAB 14399 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046008.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.466,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa S:Paolo alla data del 03/05/2024, pari ad € 539.120,49 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.518,00
- Pagamento bollo pagate senza emissione di mandato per € 52,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312258 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/05/2024. 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 -€ 9.466,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 230,90 e una rimanenza di € 569,10.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

Si fa presente che in data 15/09/2022 l'Istituto ha chiuso il conto corrente postale.

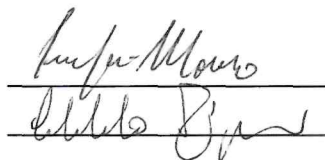
I revisori hanno esaminato la seguente documentazione:

- mandato n. 178 dell'8/04/2024 relativo al pagamento della fattura n. A20020241000006549 del 31/03/2024 di euro 686,00 a favore della società Olivetti per il noleggio di n. 4 fotocopiatrici presenti nelle 3 sedi della scuola, relativo al primo trimestre 2024;
- Il versamento dell'iva non è stato ancora effettuato;
- reversale n. 3 del 29/01/2024 di euro 217,00 relativa al pagamento dell'assicurazione integrativa da parte degli studenti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:30, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IMPERI MAURO

PIGNERI CATALDO

Two handwritten signatures are shown, each on a horizontal line. The top signature is 'Imperi Mauro' and the bottom signature is 'Pigneri Cataldo'.