

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto CPIA 1 GROSSETO di GROSSETO, l'anno 2024 il giorno 17, del mese di giugno, alle ore 15:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 58 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso sede segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANDREA	MUZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIANFRANCO	CASSISA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 299.402,31
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 17/06/2024		
conto competenza	€ 71.840,14	
conto residui	€ 18.147,43	
Totale somme riscosse		€ 89.987,57
Pagamenti fino al mandato n.173 del 11/06/2024		
conto competenza	€ 161.182,01	
conto residui	€ 266,81	
Totale somme pagate		€ 161.448,82
Fondo di cassa alla data 17/06/2024		€ 227.941,06

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319237	
Situazione alla data del	17/06/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.919,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 222.081,88
Totale disponibilità		€ 228.001,06
Sbilanci non regolarizzati		-€ 60,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 227.941,06

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 72160 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 846184.

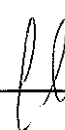
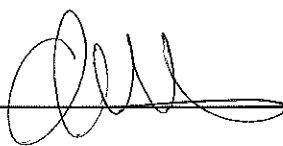
Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 100,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 17/06/2024, pari ad € 228.041,06 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 100,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319237 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/06/2024. 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 -€ 60,00

La differenza di euro 100,00 tra il giornale di cassa e il saldo della banca è data dalla sommatoria di tre provvisori in entrata, nr. 359-360-361, per i quali non è stata ancora emessa la relativa reversale.

Lo sbilancio non regolarizzato di euro 60,00 è dato da versamenti relativi ad esami ECDL, provvisorio nr. 359 non ancora regolarizzati con reversale.



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 177,69 e una rimanenza di € 322,31.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Controllato mandato nr. 137 di euro 1.105,50 del 6 maggio 2024 a favore di GBR Rossetto per acquisto di carta da fotocopie.

Controllata reversale nr. 24 di euro 5.420,80 del 21 maggio 2024, prefettura di Grosseto per anticipo test permessi di soggiorno.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

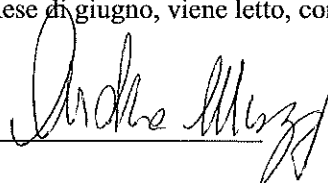
Conclusioni

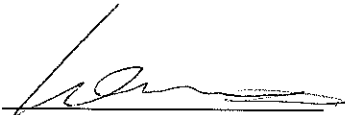
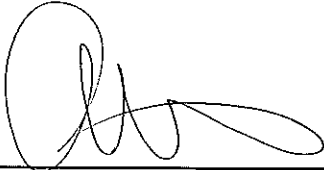
La dichiarazione mod. 770 - 2024 è stata presentata in data 16 maggio 2024 con numero di prot. 2405160855461165.

La dichiarazione IRAP - 2024 è stata presentata in data 20 maggio 2024 con numero di prot. 24052011561127727.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:35, l'anno 2024 il giorno 17 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZI ANDREA



A handwritten signature in black ink, consisting of a large initial 'G' followed by a cursive name, positioned above a horizontal line.A handwritten signature in black ink, consisting of a large initial 'G' followed by a cursive name, positioned above a horizontal line.