

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto CPIA 1 GROSSETO di GROSSETO, l'anno 2025 il giorno 28, del mese di novembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 58 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso da remoto.

#### I Revisori sono:

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

Il verbale è redatto mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018 (Nota MI 17694 del 03/08/2021).

#### VERIFICA RISPETTO LIMITI DI SPESA NELL'ADOZIONE DEI LIBRI DI TESTO PER L'A.S. 2025/2026

Il CPIA 1 Grosseto non adotta libri di testo per le sue attività didattiche in quanto la natura della sua utenza e l'organizzazione dei percorsi rendono tale adempimento non coerente con la specificità del servizio erogato. In particolare:

- L'offerta formava richiede percorsi personalizzati spesso costruiti in itinere rispetto ai bisogni formativi;
- L'iscrizione durante tutto l'anno rende difficile l'adozione di libri di testo univoci e stabili;
- L'utenza adulta (spesso straniera) già fuori dall'obbligo scolastico, per la quale si privilegiano materiali didattici personalizzati e strumenti multimediali più rispondenti alle esigenze di apprendimento, rappresentano tutti fattori che giustificano l'assenza di adozioni di libri di testo attraverso le procedure ministeriali previste per le scuole del primo ciclo.

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 regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

2. *Controllo natura spese effettuate con fondo 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 2025	€ 352.401,86
Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 21/11/2025	
conto competenza	€ 438.315,09
conto residui	€ 56.295,47
Totale somme riscosse	€ 494.610,56
Pagamenti fino al mandato n.421 del 13/11/2025	
conto competenza	€ 607.893,96
conto residui	€ 66.589,20
Totale somme pagate	€ 674.483,16
Fondo di cassa alla data 21/11/2025	€ 172.529,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312259
Situazione alla data del	21/11/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 255,98
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 172.273,28
Totale disponibilità	€ 172.529,26
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 172.529,26

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 € 143,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 21/11/2025, pari ad € 172.386,26 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 143,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312259 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/11/2025. 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

L'Istituto Scolastico dichiara di non avere acceso alcun conto corrente postale e di non essere titolare di carte di credito.

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 350,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 344,06 e una rimanenza di € 5,94.

## **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 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Mod.. 770 inviato con prot. 25051211395568532 del 12/05/2025.

## **Conclusioni**

Mandato n. 411 del 28.10.2025 di euro 3.675,00 a favore di UNIVERSITA' PER STRANIERI DI SIENA CENTRO CILS per pagamento LIQUIDAZIONE ESAMI CILS DEL 16.10.2025,

Mandato n. 420 del 14.11.2025 di euro 914,22 a favore di RICOH ITALIA s.r.l. per noleggio n. 3 multifunzioni - fattura n. 259323374 del 10.11.2025;

reversale n. 32 del 18.08.2025 di euro 16.798,19 riscossa da Prefettura di Grosseto per rimborso spese svolgimento esami di conoscenza della lingua italiana;

reversale n. 34 del 17.09.2025 di euro 4.300,00 riscossa da ADULTI per QUOTA ESAMI CILS.

Nulla si rileva.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2025 il giorno 28 del mese di novembre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZI ANDREA

CAROTI COSTANZA