

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto CPIA 1 GROSSETO di GROSSETO, l'anno 2025 il giorno 16, del mese di maggio, alle ore 11:50, 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

Coadiuvata i revisori la DSGA Rosella Rotelli.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

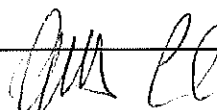
1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025

€ 352.401,86



Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 15/05/2025		
conto competenza	€ 399.117,90	
conto residui	€ 37.833,15	
Totale somme riscosse		€ 436.951,05
Pagamenti fino al mandato n.177 del 09/05/2025		
conto competenza	€ 386.912,75	
conto residui	€ 66.589,20	
Totale somme pagate		€ 453.501,95
Fondo di cassa alla data 16/05/2025		€ 335.850,96

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	00011449	
Situazione alla data del	16/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.500,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 334.350,96
Totale disponibilità		€ 335.850,96
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 335.850,96

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 16/05/2025, pari ad € 335.850,96.

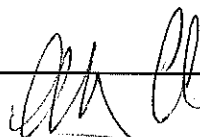
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 00011449 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/05/2025. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 350,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 189,44 e una rimanenza di € 160,56.

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
- 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 sulla tenuta del Registro dei contratti
- 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
- 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

Esaminata a campione la seguente documentazione:

Mandato n. 72 del 17/03/2025 di euro 2.623,29 a favore di Sergio Ceccacci per compenso personale docente interno Programma FAMI PROF_T PROG-179.

Reversale n. 21 del 29/04/2025 di euro 3.483,00 - Quota esame CILS, ECDL e rimborso spese di assicurazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2025 il giorno 16 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUZZI ANDREA

CASSISA GIANFRANCO

