

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto ISIS - V.FOSSOMBRONI di GROSSETO, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 11:55, 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

E' presente alla visita la DSGA reggente sig.ra Gabriella BELLAFFIORE

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)

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	€ 478.523,31
Riscossioni fino alla reversale n. 270 del 04/05/2024	
conto competenza	€ 371.468,68
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 371.468,68
Pagamenti fino al mandato n.286 del 30/04/2024	
conto competenza	€ 297.116,84
conto residui	€ 165.749,17

Totale somme pagate	€ 462.866,01
Fondo di cassa alla data 06/05/2024	€ 387.125,98

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320399	
Situazione alla data del	06/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 19.424,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 367.791,08
Totale disponibilità		€ 387.215,98
Sbilanci non regolarizzati		-€ 90,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 387.125,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 14399 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46005.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.170,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 06/05/2024, pari ad € 394.295,98 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 90,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.080,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320399 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2024. 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 -€ 90,00

Lo sbilancio di euro 7.080,00 è dovuto ai versamenti delle famiglie per la partecipazione ad uno stage all'estero che si svolgerà nel prossimo mese di settembre, mentre la somma di euro 90,00 è relativa a n. 1 mandato ancora da pagare da parte dell'istituto cassiere.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 350,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 57,64 e una rimanenza di € 292,36.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

La somma deliberata dal Consiglio d'Istituto è pari a euro 700,00.

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)*
- *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*

Si segnala che il conto corrente postale risulta estinto alla data dell'11/01/2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:35, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IMPERI MAURO

PIGNERI CATALDO
