

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO LORENZETTI di SOVICILLE , l'anno 2025 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 174 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA MARIA	RANIERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	CAPOZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica di cassa si svolge in collegamento telematico con la DSGA reggente Stefania Ciampa

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 471.541,15
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 09/04/2025		
conto competenza	€ 114.910,01	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 114.910,01
Pagamenti fino al mandato n.131 del 09/04/2025		
conto competenza	€ 68.325,06	
conto residui	€ 8.412,46	

Totale somme pagate	€ 76.737,52
Fondo di cassa alla data 09/04/2025	€ 509.713,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	16076	
Situazione alla data del	09/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.006,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 523.771,81
Totale disponibilità		€ 526.778,41
Sbilanci non regolarizzati		-€ 17.064,77
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 509.713,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Centro Credito Cooperativo Toscana Umbria ABI 7075 CAB 72051 data inizio convenzione 01/11/2021 data fine convenzione 31/10/2024 C/C 2480.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 17.064,77, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Centro Credito Cooperativo Toscana Umbria alla data del 09/04/2025, pari ad € 526.778,41 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 1.260,10*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.267,27*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 17.057,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 16076 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/04/2025. 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 -€ 17.064,77

Lo sbilancio tra il saldo del giornale di cassa e il saldo dell'istituto cassiere, nonché del saldo disponibile presso il tesoriere è riconducibile a mandati da pagare per euro 1267,27 e a reversali da regolarizzare per euro 18324,87.

La convenzione è stata prorogata fino al 30/06"025

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 932,30 e una rimanenza di € 67,70.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2025 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RANIERI ANNA MARIA

CAPOZI ANNAMARIA
