

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto N.4 - FEDERIGO TOZZI - SIENA di SIENA, l'anno 2025 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 11:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 173 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso in presenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIA	FOCCIA'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALINA	REMIGI	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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarita' utilizzo carta di credito
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

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		€ 293.553,94
Riscossioni fino alla reversale n. 169 del 18/04/2025		
conto competenza	€ 82.025,90	
conto residui	€ 47.690,44	
Totale somme riscosse		€ 129.716,34
Pagamenti fino al mandato n.141 del 18/04/2025		
conto competenza	€ 122.716,55	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 122.716,55

af

Fondo di cassa alla data 22/04/2025

€ 300.553,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0014182	
Situazione alla data del	22/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.792,29
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 295.097,84
Totale disponibilità		€ 301.890,13
Sbilanci non regolarizzati		€ 120,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 302.010,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei paschi di Siena SpA ABI 1030 CAB 14203 data inizio convenzione 03/05/2021 data fine convenzione 03/05/2025 C/C 1451723.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.456,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei paschi di Siena SpA alla data del 22/04/2025, pari ad € 302.010,13 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 1.045,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 411,40*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0014182 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/04/2025. 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 € 120,00

La scuola non ha un conto corrente postale.

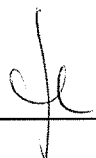
La differenza tra il saldo del giornale di cassa pari ad euro 281.273,25 ed il saldo dell'istituto cassiere pari ad euro 302.010,13 è dovuta ad euro 411,40 per mandati ancora non pagati ed euro 1.045,00 per riscossioni di cui devono essere ancora emesse le relative reversali;

il saldo dell'istituto cassiere pari ad euro 302.010,13 si differenzia per euro 120,00 dal saldo della Tesoreria della Banca d'Italia pari ad euro 301.890,13 per un versamento di euro 120,00 da parte di genitori per attività pomeridiane degli alunni.

La DSGA comunica che l'importo di € 1.045,00 (somme incassate dalla banca senza emissione di reversali) corrisponde a assicurazione obbligatoria degli alunni a contributi volontari degli alunni e agli acconti versati dagli alunni per gite scolastiche e per progetti pomeridiani.

Il saldo della carta di credito del mese di marzo la DSGA attesta che è già stato addebitato nella banca e che nel mese di aprile è stata pagata la fattura Miniere di sale Polonia 405,62 nell'ambito attività progetto Erasmus.

Registro Minute Spese




L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 401,48 e una rimanenza di € 498,52.

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*
- *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' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

E' stato effettuato un controllo a campione dei seguenti titoli:

reversale n. 43 del 07.02.2025 relativa all'assegnazione di euro 6.500,00 è relativa al contributo straordinario scuole statali anno 2024.

mandato n. 26 del 20.02.2025 di euro 1.275,00 per pagamento fattura n.706/pa del 12.02.2025 relativo al rinnovo "nuvola amministrazione digitale 01.01.2025 al 31.12.2025 a Madisoft SPA;

la relativa IVA di euro 280,50 è stata versata all'Erario con mandato n. 42 del 11.03.2025

La documentazione risulta regolare e correttamente depositata agli atti

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2025 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FOCCIA' GIULIA

REMIGI PASQUALINA

