

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto FEDERIGO TOZZI - CHIANCIANO T. di CHIANCIANO TERME, l'anno 2025 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 15:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 165 provincia di SIENA. La riunione si svolge presso sede dell' istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CHIARA	LOMBARDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERNESTO	NIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla sessione di lavoro la DSGA della Scuola.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 118.593,18
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 24/04/2025		
conto competenza	€ 50.563,66	
conto residui	€ 25.684,58	
Totale somme riscosse		€ 76.248,24
Pagamenti fino al mandato n.69 del 02/05/2025		
conto competenza	€ 64.583,81	

conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 64.583,81
Fondo di cassa alla data 07/05/2025		€ 130.257,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316496	
Situazione alla data del	07/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.317,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 131.395,74
Totale disponibilità		€ 144.713,14
Sbilanci non regolarizzati		-€ 14.455,53
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 130.257,61

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC Banca Centro ABI 7075 CAB 71831 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 131396.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 14.455,53, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC Banca Centro alla data del 07/05/2025, pari ad € 144.713,14 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 14.455,53*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316496 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2025. 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 -€ 14.455,53

I Revisori hanno esaminato, previa scelta con metodo casuale, i seguenti documenti amministrativo-contabili, accertandone la regolarità : mandato n. 48 del 24 marzo 2025, per euro 15.749, pagamento fattura n.2024-830 del 19.09.2024, emesso in favore di La Meccanografica SNC, per acquisto materiale tecnico, mandato n. 50 del giorno 8 aprile 2025, pagamento iva sulla stessa fattura, per euro 3.464,78 ; reversale n. 24 del 17 marzo 2025, emessa dal Comune di Montepulciano, per euro 1.806, per finanziamento integrazione progetto assistenza educativa, settembre - dicembre 2024. .

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2025 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOMBARDO CHIARA

NIERI ERNESTO
