

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto N. 1 - JACOPO DELLA QUERCIA di SIENA, l'anno 2025 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 12:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 172 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIAPIA	PIANCONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIA	RINALDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Dott.ssa Carmen Mariagloria Chirico.

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta 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

€ 149.748,50

Riscossioni fino alla reversale n. 140 del 12/05/2025

conto competenza	€ 35.606,64	
conto residui	€ 44.709,78	
Totale somme riscosse		€ 80.316,42
Pagamenti fino al mandato n.86 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 26.460,75	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 26.460,75
Fondo di cassa alla data 14/05/2025		€ 203.604,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318592	
Situazione alla data del	14/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.900,47
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 202.380,30
Totale disponibilità		€ 206.280,77
Sbilanci non regolarizzati		€ 80,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 206.360,97

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa SanPaolo ABI 3069 CAB 14222 data inizio convenzione 01/09/2021 data fine convenzione 31/08/2025 C/C 100000046011.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.756,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa SanPaolo alla data del 14/05/2025, pari ad € 206.360,97 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 2.756,80

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318592 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2025. 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 € 80,20

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

CR

Re

- *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 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

Conclusioni

La DSGA ci comunica che al momento non ha ancora aperto il fondo delle minute spese, e l'Istituto non ha il conto corrente postale.

I Revisori verificano a campione i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 24 del 18/02/2025 di € 1.679,73 a favore di Detersundt Italia Srl per il pagamento della fattura n. V40000032 del 1/07/2025 per l'acquisto dei prodotti di pulizia per il plesso della secondaria di I grado;
- mandato n. 64 del 17/04/2025 di € 677,00 a favore di Ente Parco Regionale della Maremma per il pagamento della fattura n. 22/PA dell'11/04/2025 per visita di istruzione;
- reversale n. 51 del 24/03/2025 di € 600,00 da parte di Leomatic Srl per quota del distributore automatico.
- reversale n. 103 del 17/04/2025 di € 265,60 da parte di genitori degli alunni per gita Saline di Larderello Monterotondo del 02/05/2025.

Dai documenti verificati non si riscontrano irregolarità.

A campione, dall'inventario, si verificano i seguenti beni:

- bene n. 158 armadio metallico blindato presso ufficio DSGA;
- bene n. 384 PC Dell presso aula informatica primaria Dupré;
- bene n. 37 mobile contenitore due ante presso ufficio segreteria.

Dai beni controllati non si riscontrano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:57, l'anno 2025 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIANCONE MARIAPIA

RINALDI CLAUDIA

