

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto CPIA 1 PISA di PISA, l'anno 2024 il giorno 26, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 132 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso sede CPIA1 Pontedera.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGI	CAPRIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALFREDO	GAMBARDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. 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 2024		€ 126.841,02
Riscossioni fino alla reversale n. 51 del 20/11/2024		
conto competenza	€ 151.660,21	
conto residui	€ 10.360,00	
Totale somme riscosse		€ 162.020,21
Pagamenti fino al mandato n.138 del 19/11/2024		
conto competenza	€ 55.689,78	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 55.689,78
Fondo di cassa alla data 26/11/2024		€ 233.171,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319253	
Situazione alla data del	25/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.185,80

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero	€ 228.645,65
Totale disponibilità	€ 232.831,45
Sbilanci non regolarizzati	€ 340,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 233.171,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario monte dei paschi di siena ABI 1030 CAB 71132 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 1844678.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere monte dei paschi di siena alla data del 26/11/2024, pari ad € 233.171,45.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319253 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/11/2024. 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 € 340,00

340,00 euro sono entrate giornaliera fruttifere.
E' stata controllata la reversale 48 del 05 novembre 2024 e il mandato 131 del 18 novembre 2024. Niente da segnalare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 136,79 e una rimanenza di € 63,21.

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:

- 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 accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese

Si invita la scuola ad adempiere alle pubblicazioni sull'area amministrazione trasparente relative al controllo ANAC entro fine novembre 2024 come da indicazione OIV

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:25, l'anno 2024 il giorno 26 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAPRIO LUIGI

GAMBARDELLA ALFREDO
