

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/004**

Presso l'istituto I.C. SPINETOLI-MONSANPOLO DEL TRONTO-ACQUAVIVA PICENA di SPINETOLI, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso Segreteria DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	CAROSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GERARDO	RUGGIERO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

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 utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *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*
2. *Controllo Registro di magazzino (gestione economica)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 245.272,32
Riscossioni fino alla reversale n. 132 del 06/05/2025	
conto competenza	€ 122.592,03
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 122.592,03
Pagamenti fino al mandato n.86 del 05/05/2025	
conto competenza	€ 158.856,61
conto residui	€ 12.362,00
Totale somme pagate	€ 171.218,61
Fondo di cassa alla data 07/05/2025	€ 196.645,74

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309261
Situazione alla data del	07/05/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 18.016,62
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 182.516,62
Totale disponibilità	€ 200.533,24
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 200.533,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo spa- filiale di Pagliare del Tronto ABI 3069 CAB 69390 data inizio convenzione 01/04/2025 data fine convenzione 31/03/2029 C/C 100000046013.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.887,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo spa- filiale di Pagliare del Tronto alla data del 07/05/2025, pari ad € 200.533,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.887,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309261 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 € 0,00

Col metodo della campionatura si verifica la seguente documentazione: mandato n. 84 del 11/04/2025 per acquisto segreteria centralino telefonico €.270,00 reversale n.131 del 06/05/2025 relativa al premio polizza assicurativa "pertini" anno scolastico 2024-2025 di €.135,00. Tutta la documentazione esaminata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.373,68 e una rimanenza di € 626,32.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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)*
- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda per €. 3.887,50 con la comunicazione dell'Istituto cassiera Banca Intesa San Paolo alla data del 7.5.2025 pari ad euro 200533,24 per le seguenti operazioni sospese: somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.887,50 relativi ai sospesi di entrata dal n.659 al n.703.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAROSI GIUSEPPE



