

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 regolarita' utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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



