

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto PETRITOLI ISC di PETRITOLI, l'anno 2025 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso Sede della Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTO	LUZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	DI FABIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica la D.S.G.A. Dott.ssa Vasco Isabella ed il Dirigente scolastico Dott. Ing. Lucio Paolo.

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 dei mandati (verifica a campione)*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

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	€ 115.345,94
Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 24/04/2025	
conto competenza	€ 20.786,02
conto residui	€ 11.754,67
Totale somme riscosse	€ 32.540,69

Pagamenti fino al mandato n.49 del 24/04/2025	
conto competenza	€ 27.489,73
conto residui	€ 30.562,22
Totale somme pagate	€ 58.051,95
Fondo di cassa alla data 28/04/2025	€ 89.834,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	24240
Situazione alla data del	28/04/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 1.474,54
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 94.113,64
Totale disponibilità	€ 95.588,18
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 95.588,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 69452 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 1944611.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.753,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 28/04/2025, pari ad € 95.588,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 1.410,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 5.000,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.438,50*
- *Competenze bancarie pagate senza emissione di mandato per € 275,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 24240 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2025. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 26,40 e una rimanenza di € 473,60.

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
- 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 sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- 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 presente verbale, chiuso alle ore 09:45, l'anno 2025 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LUZI ALBERTO
DI FABIO MASSIMO

A handwritten signature consisting of two parts. The top part is a stylized name, likely 'Alberto Luzi'. Below it is a smaller, more formal signature, possibly 'M. Di Fabio'.

Interrogazioni
EnteInterrogazioni
BilancioInterrogazione
DocumentiRicerca
Avanzata

Grafici

Cambio
EsercizioFlussi Verso
Banca

Filiale: 5765 - Ente: 5 - ISTITUTO COMPRENSIVO PETRITOLI
- 2025

Dati aggiornati alle ore 09:10 del 29/04/2025

Saldo Banca Italia

LISTA

DATA CONTABILE	SALDO BANCA D'ITALIA
28.04.2025	95.588,18
24.04.2025	95.470,68
23.04.2025	94.559,68
22.04.2025	95.134,68
18.04.2025	97.011,14
17.04.2025	97.011,14
16.04.2025	96.306,14
15.04.2025	95.953,64
14.04.2025	95.601,14
11.04.2025	95.248,64
10.04.2025	95.171,14
09.04.2025	94.936,14
08.04.2025	94.936,14
07.04.2025	94.583,64
04.04.2025	94.583,64
03.04.2025	94.113,64
02.04.2025	103.712,68
01.04.2025	103.125,18
31.03.2025	103.007,68
28.03.2025	107.490,59

DETTAGLIO**DATA 28.04.2025****CONTO BANCA ITALIA 0024240**

Saldo Iniziale Fruttifero	1.357,04
Saldo Iniziale Infruttifero	94.113,64
Girofondi Entrata Fruttiferi	0,00
Girofondi Entrata Infruttiferi	0,00
Girofondi Uscita	0,00
Entrate Giornaliere Fruttifere	117,50
Entrate Giornaliere Infruttifere	0,00
Uscite Giornaliere	0,00
Saldo Banca Italia	95.588,18

Visualizza dalla data /
 /

Verifica di cassa

Data Contabile: 28.04.2025

ENTRATE

Numero ultima reversale	13
Numero ultima bolletta	72
Numero ultima carta contabile entrata	73
Fondo di Cassa	115.345,94
Reversali Caricate	31.130,69
Reversali Riscosse	31.130,69
Reversali Da Riscuotere	0,00
Riscossioni regolarizzate con Reversali	31.130,69
Riscossioni da Regolarizzare con Reversali	2.438,50
Totali delle Entrate	148.915,13

USCITE

Numero ultimo mandato	48
Numero ultima carta contabile uscita	1
Deficit di Cassa	0,00
Mandati Caricati	53.051,95
Mandati Pagati	53.051,95
Mandati Da Pagare	0,00
Pagamenti regolarizzati con Mandati	0,00
Pagamenti da Regolarizzare con Mandati	275,00
Totali delle Uscite	53.326,95
 Saldo risultante del conto di Diritto	 95.588,18
Saldo risultante del conto di Fatto	95.588,18




