

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/005**

Presso l'istituto PETRITOLI ISC di PETRITOLI, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di novembre, alle ore 15:00, 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 |
| ROBERTA MARIA | BOZZALI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Assiste alla verifica la D.S.G.A. Sig.ra Rafaiani Anna Maria e il DS Dott. Paolo Lucio. Si dà atto che il giorno 30/09/2025 con verbale prot.7542 è stato effettuato il passaggio di consegna tra il DSGA uscente Dott.ssa Vasco Isabella e il subentrante Sig.ra Rafaiani Anna Maria

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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. 34 del 07/11/2025

conto competenza

€ 41.845,69

AB JA

| | | |
|--|--------------|--------------|
| conto residui | € 50.053,30 | |
| Totale somme riscosse | | € 91.898,99 |
| Pagamenti fino al mandato n.176 del 04/11/2025 | | |
| conto competenza | € 144.005,78 | |
| conto residui | € 30.562,22 | |
| Totale somme pagate | | € 174.568,00 |
| Fondo di cassa alla data 12/11/2025 | | € 32.676,93 |

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 | 12/11/2025 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 6.828,86 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 27.467,96 |
| Totale disponibilità | | € 34.296,82 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 618,89 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 33.677,93 |

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 31/12/2027 C/C 1944611.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.001,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 12/11/2025, pari ad € 33.677,93 per le seguenti operazioni sospese:

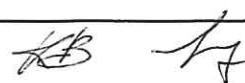
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.001,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 24240 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/11/2025. 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 -€ 618,89

Col metodo del campione viene verificato il mandato n.162 del 19/09/2025 relativo al pagamento della fattura n.105/D del 30/07/2025 per acquisto batteria defibrillatore della ditta STM SRLS per € 336,79. Detto mandato risulta in regola con la normativa vigente in ordine all'affidamento, DURC e tracciabilità. Viena altresì, verificata la reversale n. 22 del 27/10/2025 di € 4632,01 relativa alla dotazione ordinaria MIM settembre/dicembre 2025.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/07/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 52,27 e una rimanenza di € 442,73.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Con riferimento alla propria mail del 23/10/2025 con la quale si rammentava all' istituzione scolastica di verificare entro la fine di novembre 2025 la conformità delle pubblicazioni effettuate sul sito della scuola per tutte quelle posizioni che nella griglia di valutazione del primo monitoraggio avessero riportato una valutazione pari a zero o inferiore al 100%, si rappresenta che l'istituzione scolastica oggetto di verifica ha comunicato in questa sede di aver adempiuto agli obblighi di pubblicazione di cui alla delibera ANAC n. n. 192 del 7 maggio 2025 avendo sistemato carenze di pubblicazione e di aver provveduto alla pubblicazione degli ulteriori documenti previsti dalla normativa. I revisori si riservano di verificare quanto in questa sede dichiarato entro il 15 gennaio 2026.

Con riferimento all'art. 2 comma 2 del D.M. 58 del 19/03/2025 e successiva nota M.I.M. Prot. n. 14536 del 08/04/2025 i Revisori danno atto di aver verificato che presso l'Istituzione scolastica oggetto di verifica le adozioni dei libri di testo sono state deliberate (delibera consiglio di istituto n. 24 del 26/05/2025) nel rispetto dei vincoli di legge e sono state contenute entro i tetti di spesa definiti con riferimento all'a.s. 2025/2026 per tutte le classi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LUZI ALBERTO

BOZZALI ROBERTA MARIA

