

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.C. 1 ASTI di ASTI, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 13:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituzione scolastica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RITA	POGGIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GERARDO	D'AMATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica il DSGA Sig.ra Rossana Maiocco.

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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 261.760,03
Riscossioni fino alla reversale n. 352 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 78.646,02	
conto residui	€ 85.052,10	
Totale somme riscosse		€ 163.698,12
Pagamenti fino al mandato n.64 del 23/04/2025		
conto competenza	€ 60.857,23	
conto residui	€ 29.889,34	
Totale somme pagate		€ 90.746,57
Fondo di cassa alla data 30/04/2025		€ 334.711,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319848	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.696,22
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 331.690,36
Totale disponibilità		€ 335.386,58
Sbilanci non regolarizzati		-€ 675,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 334.711,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI ASTI ABI 20291 CAB 10316 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 20291.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 984,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI ASTI alla data del 30/04/2025, pari ad € 335.696,08 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 984,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319848 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 -€ 675,00

Lo sbilancio di € 675,00 tra il saldo del Mod. 56T e il saldo del libro giornale è dovuta a somme incassate versate dalle famiglie per contributo gite dalla banca in attesa di emissioni di reversali.

Lo sbilancio di € 984,50 tra il saldo dell'istituto cassiere e il saldo del libro giornale è dovuta a somme incassate versate dalle famiglie per contributo gite dalla banca in attesa di emissioni di reversali.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 1.000,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa, non sono stati effettuati movimenti.

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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *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*

## **Conclusioni**

E' stato esaminato a campione il Mandato n. 40 del 11/03/2025 di € 1.275,00 a favore di MADISOFT SPA Fattura n. 0000001093/PA del 15/02/2025 - RINNOVO NUVOLA AMMINISTRAZIONE DIGITALE ANNO 2025; Mandato n. 56 del 09/04/2025 di € 280,50 Versamento IVA fattura numero 0000001093/PA del 15/02/2025 - DITTA MADISOFT PER RINNOVO NUVOLA AMMINISTRAZIONE DIGITALE ANNO 2025, la documentazione esaminata risulta regolare.

E' stata esaminata a campione la Reversale n. 200 del 14/03/2025 di €. 260,14 contributo del LICEO SCIENTIFICO GIAN DOMENICO CASSINI per accoglienza tirocinanti corso di sostegno VIII ciclo.

La documentazione esaminata risulta regolare

Dalle risultanze della Piattaforma dei crediti commerciali, I° Trimestre si deduce che lo stock dei debiti scaduti e non pagati relativi alla data odierna è pari a zero.

L'indice di tempestività relativo al I° Trimestre 2025 risulta regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituzione Scolastica ed è pari a - 12,26

Il Tempo Medio Ponderato di Pagamento alla data di pubblicazione del 28/04/2025 (e aggiornato al 30/4/2025) è pari a 19 giorni.

Il Tempo Medio Ponderato di Ritardo alla data di pubblicazione del 28/04/2025 (e aggiornato al 30/4/2025) è pari a - 11 giorni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

POGGIO RITA \_\_\_\_\_

