

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. DI MALALBERGO di MALALBERGO, l'anno 2025 il giorno 31, del mese di marzo, alle ore 12:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto- via Fratelli Cervi .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	GUIDA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla riunione è presente anche il DSGA della scuola, Salvatore Pugliese.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 126.937,25
Riscossioni fino alla reversale n. 73 del 28/03/2025		
conto competenza	€ 54.086,02	
conto residui	€ 65.085,26	
Totale somme riscosse		€ 119.171,28
Pagamenti fino al mandato n.62 del 27/03/2025		
conto competenza	€ 54.891,72	
conto residui	€ 89.211,17	
Totale somme pagate		€ 144.102,89
Fondo di cassa alla data 31/03/2025		€ 102.005,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310146
Situazione alla data del	31/03/2025
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 8.533,86
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 97.228,98
Totale disponibilità	€ 105.762,84
Sbilanci non regolarizzati	-€ 3.757,20
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 102.005,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMILBANCA ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 90000169195.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.757,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMILBANCA alla data del 31/03/2025, pari ad € 105.762,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.757,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310146 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2025. 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 -€ 3.757,20

I revisori hanno esaminato, previa selezione con metodo casuale, i seguenti documenti amministrativo contabili accertandone la regolarità:

- 1) Reversale di incasso n. 42 del 14-03-2025 di € 2.200,00 di cui alla Nota prot. n. 3441 del 14-03-2025 da ditta Buonristoro distributori automatici- per rimborso contributo forfettario per distributori automatici installati presso i locali dell'istituto Comprensivo;
- 2) Mandato di pagamento n. 12 del 10/02/2025 di € 11.040,00 (importo totale fattura € 11.040,00) a favore della ditta VALEMA VIAGGI SRL con CIG B52214e302 per Liquidazione imponibile su fattura n. FTTPA 8-25 del 08/02/2025 - per viaggio di istruzione a Napoli e Pompei

Al mandato è allegata la seguente documentazione amministrativa:

Decisione a contrarre per affidamento diretto -Prot. 12533 del 17/12/2024

DURC INPS_43564718 dal 16/11/2024 al 16/03/2025

Acquisto su MEPA TRATTATIVA DIRETTA NR. 4984785

Dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari

Autodichiarazione ex art 94,95,98 e 100 del D.Lgs 36/2023

Regolarità fiscale rispetto ai debiti definitivamente accertati, ai sensi della deliberazione ANAC n. 157/2016 e successivi aggiornamenti

Visura Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura Chieti Pescara

Verifica ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73

Quietanza mandato 12.

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 26/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 477,11 e una rimanenza di €

522,89.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Conclusioni

In merito agli adempimenti in materia di attestazione sull' assolvimento degli obblighi di pubblicità di cui alla Delibera Anac n. 213 del 23/04/2024, i Revisori rappresentano:

- di aver svolto, con riferimento alla data del 30/11/2024, l'attività di monitoraggio in più sessioni, verificando, nella sezione Amministrazione trasparente del sito web di codesto Istituto, il rispetto degli obblighi di pubblicazione a seguito delle risultanze di cui alla precedente attestazione.

In data 09/01/2025 si è proceduto al completamento del monitoraggio e alla sua validazione. I Revisori hanno quindi inviato al Dirigente Scolastico in data 09/01/2025 il documento di attestazione completo della scheda di monitoraggio per la sua pubblicazione, entro il 15/01/2025, nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web della scuola

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2025 il giorno 31 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA

BOSELLI ISABELLA

