

## VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IM "T. CAMPANELLA" BELVEDERE M. di BELVEDERE MARITTIMO, l'anno 2025 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 134 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso BELVEDERE M..

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTO	MALLAMACE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARZIA	SETTINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

PARTECIPA ALLA STESURA DEL VERBALE IL DSGA MASSIMO LURASCHI

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 regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *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*
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	€ 136.825,80
Riscossioni fino alla reversale n. 38 del 09/04/2025	
conto competenza	€ 48.089,66
conto residui	€ 98.476,97
Totale somme riscosse	€ 146.566,63
Pagamenti fino al mandato n.96 del 07/04/2025	
conto competenza	€ 45.859,52
conto residui	€ 47.277,77
Totale somme pagate	€ 93.137,29
Fondo di cassa alla data 10/04/2025	€ 190.255,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311322
Situazione alla data del	10/04/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 190.255,14
Totale disponibilità	€ 190.255,14
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 190.255,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 80623 data inizio convenzione 01/07/2022 data fine convenzione 30/06/2026 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 10/04/2025, pari ad € 190.255,14.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311322 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/04/2025. 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 € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 239,16 e una rimanenza di € 760,84.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

## Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

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 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*
- *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*

## Conclusioni

SI PROCEDE AI SEGUENTI CONTROLLI:

- REVERSE N. 27 DEL 25/03/2025 RELATIVA A PCTO (ALTERNANZA SCUOLA LAVORO) PER UN IMPORTO DI EURO 3.147,87 RICEVUTI DA MIM CON NOTA PROT. N. 10066 DEL 18/03/2025;
  - MANDATO N. 84 DEL 19/03/2025 RELATIVO AD "ACQUISTO VOCABOLARI LATINO E GRECO" PER UN IMPORTO DI EURO 1.000,90 PAGATO A FAVORE DI "LIBRERIA ISTITUTI NUOVI" (MB)
- DAI CONTROLLI EFFETTUATI NON SI RILEVANO IRREGOLARITA'

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:05, l'anno 2025 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MALLAMACE ALBERTO

---

SETTINO MARZIA

---