

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:

- REVERSALE 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 IRREGOLARITÀ

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

