

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IC BADOLATO di BADOLATO, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di giugno, alle ore 12:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di CATANZARO.

La riunione si svolge presso Badolato.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA CONSOLATA	MINNITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	TASSONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla verifica di cassa la DSGA Francesca Masucci.

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)

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	€ 131.910,98
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 21/05/2025	
conto competenza	€ 36.657,00
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 36.657,00
Pagamenti fino al mandato n.59 del 21/05/2025	

conto competenza	€ 53.664,13	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 53.664,13
Fondo di cassa alla data 06/06/2025		€ 114.903,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311552	
Situazione alla data del	30/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 150,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 103.739,05
Totale disponibilità		€ 103.889,05
Sbilanci non regolarizzati		€ 11.014,35
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 114.903,40

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Cooperativo Centro Calabria ABI 8258 CAB 4401 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 6000003317.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.804,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Cooperativo Centro Calabria alla data del 06/06/2025, pari ad € 103.099,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 2.410,46*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 12.589,81*
- *ERARIO DELLO STATO - F24 pagate senza emissione di mandato per € 26.805,07*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311552 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/05/2025. 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 € 11.014,35

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/01/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 39,00 e una rimanenza di € 461,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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*

Viene esaminato il mandato n. 53 del 21/05/2025 di € 260,01 emesso a favore di FARMACIA CARELLA a saldo della fattura n. 9/FAE del 04/03/2025 per acquisto di materiale sanitario.

Viene esaminato la reversale n. 6 del 25/03/2025 di € 216,00 versate dai genitori degli alunni per l'uscita didattica in Sila.

La documentazione esaminata non presenta irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:10, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MINNITI ANNA CONSOLATA

TASSONE DANIELA
