

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/004**

Presso l'istituto IC BADOLATO-GUARDAVALLE "ALDO MORO" di BADOLATO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di CATANZARO.

La riunione si svolge presso REMOTO.

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

Il verbale è redatto a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. Tutto il materiale necessario all'espletamento della verifica è stato trasmesso via mail, la documentazione verrà tenuta agli atti dalla scuola a comprova della corrispondenza dei dati verificati rispetto a quanto registrato nel verbale Athena. Il presente verbale, viene stilato e trasmesso all'Istituto scolastico in modalità telematica per essere inserito nell'apposito registro; lo stesso verrà sottoscritto dai Revisori in occasione della prima visita utile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo 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. 28 del 04/12/2025	
conto competenza	€ 156.875,40
conto residui	€ 0,00

Totale somme riscosse	€ 156.875,40
Pagamenti fino al mandato n.175 del 20/11/2025	
conto competenza	€ 230.584,52
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 230.584,52
Fondo di cassa alla data 11/12/2025	€ 58.201,86

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	28/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 16.973,68
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 52.431,26
Totale disponibilità		€ 69.404,94
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11.203,08
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 58.201,86

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 € 65.917,82, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Cooperativo Centro Calabria alla data del 11/12/2025, pari ad € 124.119,68 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 66.167,36*
- *VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP pagate senza emissione di mandato per € 249,54*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311552 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/11/2025. 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 -€ 11.203,08

E' stato esaminato il mandato n. 94 del 03/07/2025 di € 3080,00 emesso in favore di DIDACTA SERVICE Srl a saldo della fattura n. 21 del 20/07/2025 avente ad oggetto l'acquisto di PC.

E' stata esaminata la reverse n. 26 del 10/11/2025 di € 6033,34 versati dal MIM con causale "Funzionamento didattico amministrativo periodo settembre - dicembre 2025".

La documentazione esaminata non presenta irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/09/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 425,05 e una rimanenza di € 74,95.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

In ottemperanza alla nota MIM n. 21784 del 05/06/2025 i revisori hanno esaminato la delibera relativa all'adozione dei libri di testo assunta dall'Istituto scolastico con riferimento all'a.s. 2025/2026. Dall'esame è emerso che per ogni classe sono stati rispettati i tetti di spesa previsti dal DM 58/2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:45, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MINNITI ANNA CONSOLATA

TASSONE DANIELA

