

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

Presso l'istituto I.C. PALIANO di PALIANO, l'anno 2025 il giorno 04, del mese di aprile, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FROSINONE.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	FEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSIA	BASTONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste ai lavori la DSGA Sabrina Zangari.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 136.662,88
Riscossioni fino alla reversale n. 43 del 04/04/2025		
conto competenza	€ 64.748,83	
conto residui	€ 47.690,44	
Totale somme riscosse		€ 112.439,27
Pagamenti fino al mandato n.56 del 25/03/2024		
conto competenza	€ 32.631,63	
conto residui	€ 67.870,87	
Totale somme pagate		€ 100.502,50
Fondo di cassa alla data 04/04/2025		€ 148.599,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	3400312040	
Situazione alla data del	04/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 148.934,65
Totale disponibilità		€ 148.934,65
Sbilanci non regolarizzati		-€ 335,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 148.599,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare del Frusinate S.C.p.A. ABI 5297 CAB 74420 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 33705.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare del Frusinate S.C.p.A. alla data del 03/04/2025, pari ad € 148.599,65.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 3400312040 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/04/2025. 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 -€ 335,00

Lo sbilancio non regolarizzato di euro 335,00 è dato da n. 8 reversali incassate dalla banca d'Italia e non ancora contabilizzate dall'Istituto cassiere e dalla scuola.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 158,46 e una rimanenza di € 341,54.

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:25, l'anno 2025 il giorno 04 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FEI ANTONIO

\_\_\_\_\_

BASTONI ALESSIA

\_\_\_\_\_