

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto "SIMONE DE MAGISTRIS" CALDAROLA di CALDAROLA, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 14:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	VALENTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PETETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Simone Ripani.

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)

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 100.887,79
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 12/05/2025		
conto competenza	€ 50.788,57	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 50.788,57
Pagamenti fino al mandato n.37 del 12/05/2025		
conto competenza	€ 36.172,73	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 36.172,73

Fondo di cassa alla data 15/05/2025

€ 115.503,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312752	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.933,78
Totale disponibilità		€ 116.933,78
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.430,15
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 115.503,63

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 68820 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 42008827.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.720,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 15/05/2025, pari ad € 119.223,63 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.720,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312752 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 -€ 1.430,15

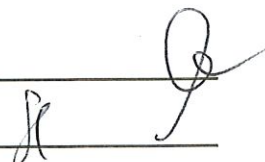
vengono controllati a campione:

- il mandato n. 3 del 3.2.2025 di € 4.000 emesso a favore di Faccioli Francesco per progetto teatrale;
- la reversale n. 4 del 3.2.2025 di € 900 pagata da Comune di Camporotondo di Fiastone per attività teatrale a.s. 2024-25.

La documentazione esaminata risulta regolare.

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 sulla tenuta dei Registri degli inventari



Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VALENTI MARIA

PETETTA SERGIO



Sergio Petta

