

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/003**

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO COLMURANO di COLMURANO, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MACERATA.
La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	CERINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	TORRESI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 tracciabilità pagamenti*

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

€ 108.036,94

Riscossioni fino alla reversale n. 63 del 08/05/2025

conto competenza € 57.365,17

conto residui € 32.787,00

Totale somme riscosse € 90.152,17

Pagamenti fino al mandato n.92 del 17/04/2025

conto competenza € 29.749,14

conto residui	€ 665,37
Totale somme pagate	€ 30.414,51
Fondo di cassa alla data 09/05/2025	€ 167.774,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU-332-0312766
Situazione alla data del	09/05/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 8.664,61
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 161.299,55
Totale disponibilità	€ 169.964,16
Sbilanci non regolarizzati	-€ 805,06
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 169.159,10

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo ABI 3069 CAB 68940 data inizio convenzione 01/09/2024 data fine convenzione 31/08/2027 C/C 100000046005.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.384,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo alla data del 09/05/2025, pari ad € 169.159,10 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.384,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-332-0312766 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2025. 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 -€ 805,06

I revisori procedono alla verifica a campione del mandato n. 37 del 24/02/2025 di euro 2.372,95 a favore del CIRCOLO VELICO POLICORO MAGNA GRECIA SRL. Procedono inoltre alla verifica della reversal n. 20 del 21/03/2025 di euro 7.562,66 relativa a fondo dotazione ordinaria 8/12.

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 08/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 155,54 e una rimanenza di € 844,46.

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
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:15, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CERINI PAOLA

TORRESI MARCO

Paolo Cerini
Marco Torresi

