

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 rimosse € 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 reversale 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.

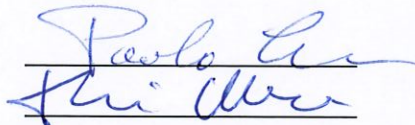
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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

Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is 'Paolo Cerini' and the bottom signature is 'Marco Torresi'. Both are written over horizontal lines.

