

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC LUCA DELLA ROBBIA di APPIGNANO, l'anno 2025 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso appignano.

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

Assistono alla verifica il DS Filomena Maria Greco ed il DSGA Elisabetta Turchi.

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)

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		€ 44.553,38
Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 24/04/2025		
conto competenza	€ 30.202,01	
conto residui	€ 42.031,54	
Totale somme rimosse		€ 72.233,55
Pagamenti fino al mandato n.84 del 24/04/2025		

conto competenza	€ 49.302,84	
conto residui	€ 7.780,85	
Totale somme pagate		€ 57.083,69
Fondo di cassa alla data 07/05/2025		€ 59.703,24

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312772	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 59.703,24
Totale disponibilità		€ 59.703,24
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 59.703,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo Spa ABI 3069 CAB 688121 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46004.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo Spa alla data del 07/05/2025, pari ad € 59.703,24.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312772 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 524,41 e una rimanenza di € 975,51.

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*
- *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*

Vengono controllati, a campione:

- il mandato n. 74 del 16.04.2025 di € 1.025,82 pagato a Bianchi ingrosso srl per materiale di pulizia;
- il mandato n. 84 del 24.04.2025 di € 3.356,91 pagato a Spontini tours SRLS per visita guidata;
- la reversale n. 15 del 03.04.2025 di € 1.000 pagata dal DS Greco Filomena Maria per restituzione ai sensi dell'art. 1-bis D.L. 134/2009;
- la reversale n. 11 del 3.03.2025 di € 41.702,54 pagata dal MIM per finanziamento PNRR Scuola 4.0 Azione 1 - Next generation classroom.

La documentazione esaminata risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2025 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VALENTI MARIA

PETETTA SERGIO

