

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto VIA UGO BASSI di CIVITANOVA MARCHE, l'anno 2025 il giorno 10, del mese di ottobre, alle ore 12:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso Ufficio di segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	DE PASQUALIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
JENNIFER	DI FRANCESCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

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		€ 190.194,84
Riscossioni fino alla reversale n. 72 del 08/10/2025		
conto competenza	€ 230.093,52	
conto residui	€ 175.473,59	
Totale somme riscosse		€ 405.567,11
Pagamenti fino al mandato n.512 del 03/10/2025		
conto competenza	€ 436.529,43	
conto residui	€ 26.086,76	
Totale somme pagate		€ 462.616,19
Fondo di cassa alla data 10/10/2025		€ 133.145,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312783
Situazione alla data del	10/10/2025

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 592,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 144.843,84
Totale disponibilità	€ 145.435,84
Sbilanci non regolarizzati	€ 192,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 145.627,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 68870 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 61521351153.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.579,08, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 10/10/2025, pari ad € 145.724,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 12.205,08*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 649,00*
- *costi gestione conto corrente pagate senza emissione di mandato per € 275,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312783 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/10/2025. 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 € 192,00

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 01/10/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 423,23 e una rimanenza di € 576,77.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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)*
- *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*

I revisori hanno provveduto alla verifica del rispetto dei limiti di spesa relativi all'adozione dei libri di testo per la scuola secondaria di primo grado, secondo quanto previsto dal DM 58 del 2025. Non sono state riscontrate

irregolarità, tuttavia i revisori invitano a procedere all'approvazione dello scostamento del 15%, rispetto al tetto stabilito, in sede di Consiglio d'Istituto.

I revisori hanno inoltre verificato a campione:

- le reversali n. 66 e 63
- i mandati n. 253 e 410

Non sono emerse irregolarità

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2025 il giorno 10 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE PASQUALIS MARCO

DI FRANCESCO JENNIFER