

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto VIA UGO BASSI di CIVITANOVA MARCHE, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 11:00, 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
ADRIANA	MARZIALI	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 Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

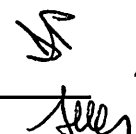
Registro Minute Spese

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		€ 190.194,84
Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 08/05/2025		
conto competenza	€ 88.292,28	
conto residui	€ 86.414,95	
Totale somme riscosse		€ 174.707,23
Pagamenti fino al mandato n.143 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 103.154,70	
conto residui	€ 26.086,76	
Totale somme pagate		€ 129.241,46
Fondo di cassa alla data 12/05/2025		€ 235.660,61



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	12/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.421,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 233.914,87
Totale disponibilità		€ 239.336,05
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.675,44
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 235.660,61

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 € 3.720,44, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 12/05/2025, pari ad € 239.381,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 3.164,44*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 556,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312783 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2025. 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 -€ 3.675,44

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/05/2025, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/05/2025,

Il conto corrente postale è stato definitivamente chiuso dall'Istituto in data 11/10/2024

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 07/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 298,99 e una rimanenza di € 701,01.

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
- 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

I revisori hanno verificato a campione:

- la reversale n. 35 del 27 marzo 2025 di € 5.252,50 relativo a Comune di Civitanova Marche per accordo di programma , del 16/10/2023 (acconto del 50% anno scolastico 2024/2025)
- il mandato n. 54 del 18 marzo 2025 di € 3.752,46 relativo alla fattura n. FE/26 del 24/02/2025 - acquisto sistema di Seduta junior plus con personalizzazione.

Non sono emerse irregolarità

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE PASQUALIS MARCO

MARZIALI ADRIANA