

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/004**

Presso l'istituto I.O. "DANTE ALIGHIERI" di NOCERA UMBRA, l'anno 2025 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 15:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA CATERINA	PICCIRILLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	BISCOSSI	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. 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		€ 162.461,06
Riscossioni fino alla reversale n. 99 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 105.779,64	
conto residui	€ 97.978,62	
Totale somme riscosse		€ 203.758,26
Pagamenti fino al mandato n.170 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 163.787,50	
conto residui	€ 4.631,00	
Totale somme pagate		€ 168.418,50

Fondo di cassa alla data 29/04/2025

€ 197.800,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314834	
Situazione alla data del	29/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 202.639,02
Totale disponibilità		€ 202.639,02
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.838,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 197.800,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa Sanpaolo ABI 3069 CAB 38570 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.838,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo alla data del 29/04/2025, pari ad € 202.639,02 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.838,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314834 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2025. 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 -€ 4.838,20

Lo sbilanciamento rilevato con il saldo della Tesoreria Provinciale dello Stato corrisponde al medesimo disallineamento riscontrato sul saldo dell'Istituto cassiere

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 12/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 248,80 e una rimanenza di € 751,20.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*

Conclusioni

Da un controllo a scandaglio è stato esaminato il mandato n. 150 di euro 8.900,00 del 23/4/2025 a saldo fattura n. 3/207 del 28/3/2025 a favore di COCOON TRAVEL non si riscontrano irregolarità

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2025 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PICCIRILLI MARINA CATERINA

BISCOSSI SERGIO
