

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 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 regolarita' procedure tracciabilita' 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 favori 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
