

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto PIANDIMELETO di PIANDIMELETO, l'anno 2025 il giorno 30, del mese di ottobre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso Verbale redatto da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	BANDOLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	CAROVIGNO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici e integra e completa il verbale di verifica di cassa N. 2025/005 del 28/10/2025. L'analisi è stata condotta in maniera congiunta dai revisori dalle proprie sedi di servizio e condivisa con scambio di email e contatti telefonici. Tutta la documentazione necessaria è stata trasmessa in modalità telematica. All'analisi ha collaborato il DS titolare Baiamonte Mauro e la Segreteria della Scuola a mezzo scambio di email e contatti telefonici con i revisori.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 98.552,49
Riscossioni fino alla reversale n. 68 del 16/10/2025	
conto competenza	€ 37.429,52
conto residui	€ 61.798,30
Totale somme riscosse	€ 99.227,82
Pagamenti fino al mandato n.303 del 17/10/2025	
conto competenza	€ 86.771,66
conto residui	€ 27.508,03
Totale somme pagate	€ 114.279,69
Fondo di cassa alla data 28/10/2025	€ 83.500,62

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315094
Situazione alla data del	30/09/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 2.194,73
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 76.155,16
Totale disponibilità	€ 78.349,89
Sbilanci non regolarizzati	€ 5.150,73
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 83.500,62

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER BANCA SPA ABI 5387 CAB 68520 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 42089284.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.781,34, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER BANCA SPA alla data del 28/10/2025, pari ad € 89.281,96 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 150,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.631,34*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315094 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2025. 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 € 5.150,73

Il deposito della firma 2 è dell'Assistente Amministrativo con l'incarico temporaneo di sostituzione attribuito direttamente dal DS, in assenza prolungata del DSGA titolare.

Si riporta quanto verbalizzato in occasione della verifica di cassa effettuata in presenza di cui al verbale N. 2025/005 del 28/10/2025 in merito alla riconciliazione con l'estratto conto bancario:

Non è stato possibile eseguire la riconciliazione del giornale di cassa con l'estratto conto bancario in quanto le credenziali per l'accesso alla tesoreria BPER non sono ancora disponibili per il DS. I tentativi di contatto con il call center della Banca BPER non hanno avuto esito positivo.

Si rinvia la riconciliazione ad una successiva data quando sarà disponibile l'accesso, con controllo da remoto.

In data 29/10/2025 il DS Mauro Baiamonte, ottenuto l'accesso al c/c/b di Tesoreria della scuola, ha trasmesso l'estratto conto di fatto con il quale è stato possibile effettuare la presente riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica).

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*

Conclusioni

Il presente verbale integra e completa il verbale di verifica di cassa N. 2025/005 del 28/10/2025.

In data 29/10/2025 il DS Mauro Baiamonte, ottenuto l'accesso al c/c/b di Tesoreria della scuola, ha trasmesso l'estratto conto di fatto con il quale è stato possibile effettuare la presente riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica).

Il presente verbale è stato elaborato, condiviso, protocollato e inviato da remoto. Le firme verranno apposte dai revisori alla prima visita utile possibile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2025 il giorno 30 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BANDOLI PAOLO

CAROVIGNO FRANCESCO
