

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

Presso l'istituto VILLA REATINA di RIETI, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 18:32, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di RIETI.

La riunione si svolge presso Presso l'istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ILARIA	IOCOLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMINE	TUFO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La documentazione è stata inviata ai revisori tramite email in data 06/05/2025.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 206.149,99
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 16/04/2025		
conto competenza	€ 76.129,79	
conto residui	€ 52.741,49	
Totale somme riscosse		€ 128.871,28
Pagamenti fino al mandato n.35 del 14/04/2025		
conto competenza	€ 10.040,06	
conto residui	€ 34.439,98	



Totale somme pagate	€ 44.480,04
Fondo di cassa alla data 30/04/2025	€ 290.541,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT07P0100004306TU0000020198
Situazione alla data del	30/04/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 44.545,62
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 253.797,86
Totale disponibilità	€ 298.343,48
Sbilanci non regolarizzati	-€ 7.802,25
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 290.541,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 14603 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 46038.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.853,75, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 30/04/2025, pari ad € 298.394,98

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 7.853,75

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT07P0100004306TU0000020198 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 -€ 7.802,25

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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 delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture



In merito allo sbilancio, la DSGA dichiara: lo sbilancio di € 7.853,75 tra l'istituto bancario e il giornale di cassa è dovuto ai seguenti provvisori di entrata ancora non regolarizzati alla data del 30/04/2025 n. da 465 a 471.

Lo sbilancio di € 7.802,25 tra il giornale di cassa e Banca d'Italia è dovuto ai seguenti provvisori di entrata ancora non regolarizzati alla data del 30/04/2025 n. da 465 a 470.

Lo bilancio di € 51,50 tra l'istituto bancario e la Banca d'Italia è dovuto al provvisorio n.471 non ancora regolarizzato.

La scuola non è titolare di conto corrente postale ed il fondo delle minute spese per il 2025 non è stato aperto.

Nel corso del verbale sono stati esaminati i seguenti titoli:

mandato n.16 del 05/03/2025 di € 540,00 per pagamento fattura n.4146/PA del 05/02/2025 rimessa da Argo Software per canone annuale software per fisco web, inventario win, bilancio web, emolumenti win;

mandato n.17 del 05/03/2025 di € 2.140,00 per pagamento fattura n.0000000102/PA del 07/02/2025 rimessa da Madisoft S.p.A. per canone annuale Nuvola area personale completa, amministrazione digitale, sito web;

reversale n.12 del 21/03/2025 di € 2.097,00 per versamento per uscita didattica del 03/04/2025 degli alunni della scuola primaria presso il Museo Explora e Bioparco di Roma;

reversale n.13 del 21/03/2025 di € 754,00 per versamento genitori per uscita didattica degli alunni della scuola primaria presso Antiquitates per il giorno 07/04/2025.

Conclusioni

Nel corso della verifica non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:03, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IOCULANO ILARIA

TUFO CARMINE



