

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto OCCHIOBELLO di OCCHIOBELLO, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

## I Revisori sono:

| Nome     | Cognome   | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|----------|-----------|---|------------------|
| RANIERO  | DI LORETO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| GIULIANA | GUARNIERI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

I Revisori si riuniscono per effettuare una verifica di cassa alla data attuale, 9 maggio 2025. E' presente alla riunione la DSGA, dott.ssa Morena Bertoni.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. 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 € 233.640,42

Riscossioni fino alla reversale n. 130 del 06/05/2025

conto competenza € 91.419,79

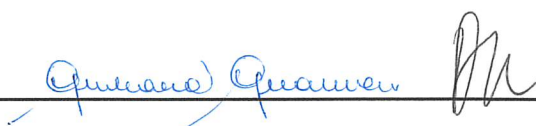
conto residui € 86.877,84

Totale somme riscosse € 178.297,63

Pagamenti fino al mandato n.129 del 29/04/2025

conto competenza € 105.504,31

conto residui € 65.320,97



Totale somme pagate  
Fondo di cassa alla data 09/05/2025

€ 170.825,28  
€ 241.112,77

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 316204     |              |
| Situazione alla data del                 | 09/05/2025 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 12.157,43  |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 229.984,34 |
| Totale disponibilità                     |            | € 242.141,77 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 1.029,00  |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 241.112,77 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo spa ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 100000046245.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.330,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 09/05/2025, pari ad € 242.442,77 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.330,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316204 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2025. 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 -€ 1.029,00

La differenza tra il giornale di cassa e l'estratto conto dell'istituto cassiere, pari ad € 1.300, è dovuto a sospesi in entrata dal numero 872 al numero 889, per euro 1.300.

La differenza tra il giornale di cassa e il modello giornaliero della Banca d'Italia, pari ad € 1.029,00, è dovuto a sospesi in entrata dal numero 872 al numero 885, per €. 1.029,00.

I revisori hanno effettuato a campione il controllo sulla seguente documentazione:

- mandato n. 74 del 18/03/25 - a favore dell'operatore economico "Opera di religione della diocesi di Ravenna" - € 342,00 importo onnicomprensivo per acquisto biglietti per poter effettuare il viaggio d'istruzione di visita guidata ai monumenti diocesani di Ravenna:
- affidamento diretto da parte del Dirigente scolastico all'operatore economico;
- conferma da parte dell'operatore economico di accettazione del servizio;
- invio scheda di prenotazione da parte dell'operatore economico;
- dichiarazione relativa alla tracciabilità corredata da documento del legale rappresentante in corso di validità;
- Durc attestante la regolarità contributiva dell'operatore con validità dal 13/01/2025 al 13/05/2025;
- fattura n. 86/P del 14/03/2025 per €. 342,00 emessa dall'operatore economico;
- mandato n. 74 del 18/03/2025 a favore dell'operatore "Opera di religione della diocesi di Ravenna" di €. 342,00;

Nulla da osservare .

- reversale n. 63 del 15/04/2025 €. 4.307,71 da parte del Comune di Occhiobello come seconda tranche del fondo per l'assistenza all'autonomia degli alunni disabili :

- convenzione stipulata dall'Istituto scolastico ed il Comune di Occhiobello in data 9 dicembre 2024 in vigore dal giorno d'inizio dell'anno scolastico fino al giorno successivo alla chiusura dello stesso; è prevista l'erogazione in tre tranche , la prima pari al 70% e la seconda e la terza pari ciascuna al 15% , per un totale di €. 28.718,10 .

- richiesta di liquidazione da parte dell'istituto di erogazione della seconda tranche in data 11/03/2025.

Nulla da osservare .

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 334,66 e una rimanenza di € 165,34.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

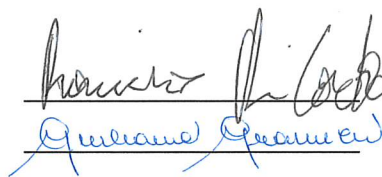
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO

GUARNIERI GIULIANA



ROIC803002 - A770770 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008392 - 09/05/2025 - I - E