

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto OCCHIOBELLO di OCCHIOBELLO, l'anno 2025 il giorno 05, del mese di febbraio, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti GUARNIERI GIULIANA dell'ambito ATS n. 8 provincia di ROVIGO.  
La revisione si svolge presso presso la sede dell'Istituto Comprensivo.

#### I Revisori sono:

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

E' presente alla riunione l'assistente amministrativa facente funzioni di DSGA, Morena Bertoni.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

#### Verifica di Cassa

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

#### Registro Minute Spese

- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Il Revisore esegue 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. 16 del 04/02/2025	
conto competenza	€ 3.032,04
conto residui	€ 76.545,63
Totale somme riscosse	€ 79.577,67
Pagamenti fino al mandato n.9 del 04/02/2025	
conto competenza	€ 3.536,01
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 3.536,01
Fondo di cassa alla data 05/02/2025	€ 309.682,08

**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	05/02/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 2.216,90
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 308.043,68
Totale disponibilità	€ 310.260,58
Sbilanci non regolarizzati	€ 520,50
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 310.781,08

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 € 1.099,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 05/02/2025, pari ad € 310.781,08 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.099,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316204 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/02/2025. 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 € 520,50

Alla data del 5 febbraio 2025 il Giornale di cassa chiude alla pagina n. 2.

Con la tecnica "casuale" il Revisore dei conti esamina i seguenti documenti:

A) Reversale n. 6 del 31.01.2025 di euro 76.006,63 emessa in conto residui ai fini dell'acquisizione a bilancio dell'Istituto dei fondi PNRR "Next Generation EU - PNRR M4C1I3.2-2022-961.

In particolare, a corredo di tale reversale il Revisore esamina la documentazione di seguito elencata:

- Accordo di concessione stipulato in data 24.02.2023 tra il MIM e l'Istituto Comprensivo di Occhiobello nell'ambito del PNRR Missione 4 - Azione 1 Next Generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi;
- Provvisorio in entrata n.113 del 29.01.2025 di euro 76.006,63.

Nulla da osservare.

B) Mandato n. 3 del 16.01.2025 di euro 429,68 emesso in conto competenza in favore della Ditta Multicopia Arredi Ufficio s.r.l. per il pagamento della fattura n. 11784 del 20.12.2024.

In particolare, a corredo di tale mandato il Revisore esamina la documentazione di seguito elencata:

- richiesta di preventivo prot. n. 16507 del 13.11.2024 formulata alla Ditta Multicopia Arredi Ufficio s.r.l. per la fornitura di toner e di una calcolatrice stampante;
- preventivo presentato dalla citata Ditta in data 14.11.2024 (acquisito agli atti dell'Istituto con prot. n. 16629 del

14.11.2024;

- determina dirigenziale prot. n. 17239 del 25.11.2024 per l'affidamento diretto alla Ditta Multicopia e Arredaufficio s.r.l. della fornitura di toner e calcolatrice - CIG B46B5B739B;
- conferma ordine di acquisto prot. n. 17246 del 25.11.2024 relativo al preventivo citato per un importo di euro 429,68 IVA esclusa;
- DURC INPS n. 42887714 attestante la regolarità contributiva della Multicopia e Arredaufficio s.r.l. per il periodo dal 09.10.2024 al 06.02.2025;
- fattura n. 11784 del 20.12.2024 di euro 524,21 (imponibile euro 429,68 - IVA euro 94,53) emessa dalla citata Ditta per la fornitura di cui alla suddetta determina;
- dichiarazione relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari resa dal rappresentante legale della Ditta, sig. Maurizio Guerzoni, corredata del documento identificativo del medesimo in corso di validità;
- mandato n. 4 di euro 94,53 emesso in conto competenza in favore dell'Erario per il versamento dell'IVA sulla citata fattura n. 11784.

Il Revisore osserva che, a seguito della conferma d'ordine datata 25.11.2024 avrebbe dovuto essere creato il relativo impegno di spesa, con conseguente emissione dei mandati in conto residui.

Per il resto, nulla da osservare.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

Alla data del 5 febbraio 2025 il Fondo economale risulta costituito, ma non sono state effettuate spese.

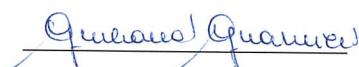
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2025 il giorno 05 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUARNIERI GIULIANA



**ROIC803002 - A770770 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002356 - 05/02/2025 - V1.3 - E**