

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO VADO LIGURE di VADO LIGURE, l'anno 2025 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 15:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di SAVONA.

La riunione si svolge presso SEDE ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBA	BARBERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	TUBAROSA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la D.S.G.A. Dott.ssa Stefania Ruffino.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 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		€ 78.000,00
Riscossioni fino alla reversale n. 126 del 28/04/2025		
conto competenza	€ 51.813,31	
conto residui	€ 47.690,44	
Totale somme riscosse		€ 99.503,75
Pagamenti fino al mandato n.87 del 24/04/2025		
conto competenza	€ 85.203,11	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 85.203,11
Fondo di cassa alla data 29/04/2025		€ 92.300,64

Bollo
5/3/

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316765
Situazione alla data del	29/04/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 220,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 92.570,86
Totale disponibilità	€ 92.790,86
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 92.790,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10600 data inizio convenzione 01/07/2022 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 2900007.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 490,22, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 29/04/2025, pari ad € 92.790,86 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 270,22*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 220,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316765 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 56,59 e una rimanenza di € 443,41.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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

I revisori controllano a campione il seguente mandato e reversale:

Mandato N. 84 del 24/04/2025 di € 409,10 a favore di IDEAL RENT di Angelo Schettini per noleggio autobus per visita scolastica;

Reversale N. 117 del 14/04/2024 di € 1.519,00 per contributo gite scolastiche dei genitori degli alunni.

L'indice di tempestività del primo trimestre 2025 è pari a: -11,34 ed è regolarmente pubblicato sul sito internet dell'Istituto.

Sulla PCC il TMP è pari a GG 15 - il TMR è pari a -11 GG - lo stock del debito è 0,00.

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.

BARBERO ALBA

TUBAROSA ANTONELLA


