

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO VADO LIGURE di VADO LIGURE, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 09:30, 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)	Assente Giustificato
ANTONELLA	TUBAROSA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

Si fa presente che l'incarico della Sig.ra Alba Barbero, revisore del M.E.F. per l'Ambito Terr.le SV019, si è concluso in data 10/10/2024.

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)*

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. 61 del 10/02/2025		
conto competenza	€ 13.865,04	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 13.865,04
Pagamenti fino al mandato n.23 del 30/01/2025		
conto competenza	€ 15.557,88	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 15.557,88
Fondo di cassa alla data 12/02/2025		€ 76.307,16

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	12/02/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 21.063,86
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 55.512,30
Totale disponibilità		€ 76.576,16
Sbilanci non regolarizzati		-€ 269,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 76.307,16

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 € 269,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 12/02/2025, pari ad € 76.576,16 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 269,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316765 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/02/2025. 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 -€ 269,00

Il fondo minute spese di € 500,00 è attivato in data 21/01/2025 ma, ad oggi, non è stata effettuata alcuna spesa.

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

Conclusioni

Si controllano a campione il seguente mandato e reversale:

Mandato n. 10 del 21/01/2025 di € 1.618,18 in favore di ERREVIAGGI S.R.L. per noleggio autobus gita sulla neve a Limone.

Reversale n. 57 del 10/02/2025 di € 198,00 per contributo dei genitori degli alunni per spettacoli teatrali a Valleggia. Nulla da rilevare.

L'indice di tempestività del IV trimestre 2024 è pari a: -26,21 - l'annuale del 2024 è pari a: -19,45; entrambi sono pubblicati sul sito istituzionale dell'Istituto.

Lo stock del debito al 31/12/2024 è stato inserito e comunicato in PCC ed è pari a 0,00; il tempo medio ponderato di pagamento è di gg 14,65 - il tempo medio ponderato di ritardo è -17,46 gg.

Il revisore rappresenta di aver svolto l'attività di monitoraggio verificando, nella sezione Amministrazione trasparente dell'Istituto alla data del 30/11/2024, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri:

pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento, secondo l'elenco di cui alla scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC N. 213/2024. La scheda di monitoraggio convalidata nell'applicazione ANAC con Prot. 74913 del 11/01/2025 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/11/2024. La stessa risulta pubblicata nella sezione Amministrazione trasparente dell'Istituto, sottosezione controlli e rilievi sull'Amm.ne - Attestazioni OIV.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:10, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TUBAROSA ANTONELLA

Antonella Tubarosa

