

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto I.C. CASTELLAMONTE di CASTELLAMONTE, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 18:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso Sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANO	PALUMBO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIORGIO	PULIZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla seduta è presente il Dsga Domenico Battaglia.

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

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

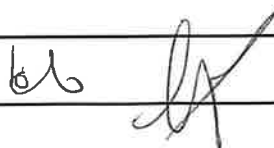
I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025

€ 177.731,73

Riscossioni fino alla reversale n. 91 del 24/04/2025



conto competenza	€ 69.398,69	
conto residui	€ 74.275,98	
Totale somme riscosse		€ 143.674,67
Pagamenti fino al mandato n.148 del 09/05/2025		
conto competenza	€ 102.572,29	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 102.572,29
Fondo di cassa alla data 15/05/2025		€ 218.834,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320195	
Situazione alla data del	15/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.601,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 228.572,37
Totale disponibilità		€ 231.173,37
Sbilanci non regolarizzati		-€ 12.339,26
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 218.834,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNICREDIT BANCA ABI 2008 CAB 30300 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 105362632.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.339,26, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNICREDIT BANCA alla data del 15/05/2025, pari ad € 231.173,37 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 12.339,26

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320195 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2025. 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 -€ 12.339,26

I Revisori visionano a campione il mandato n. 141 del 09/05/2025 di euro 234,16 a favore di Borgione centro didattico srl per acquisto materiale sportivo (fattura n. V3-10917 del 22/04/2025) e la Reversale n. 2 del 10/03/2025 di euro 17.974,66 da MIM per funzionamento amministrativo didattico gennaio-agosto 2025.

Nulla da segnalare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 51,79 e una rimanenza di € 448,21.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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
- 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

revisori prendono visione dell'indice di tempestività dei pagamenti presente sul sito internet della scuola alla sezione "Amministrazione Trasparente" relativo a:

- I TRIMESTRE 2025 INDICE -18,86

Sulla piattaforma dei crediti commerciali nella sezione Stock del debito, primo trimestre 2025, risulta un tempo medio ponderato di ritardo di -20 giorni e debito zero.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:20, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PALUMBO STEFANO

PULIZZI GIORGIO

