

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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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

