

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.C. ROIANO-GRETTA / M. HACK di TRIESTE, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 15:18, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	MUSCATELLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MONICA	NARDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presenza alla seduta la DSGA Alina Randaccio.

L'istituzione scolastica utilizza l'applicativo SIDI BIS per la gestione della contabilità.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *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

€ 429.832,14

Riscossioni fino alla reversale n. 191 del 14/05/2025

conto competenza	€ 197.455,03
conto residui	€ 78.628,00
Totale somme riscosse	€ 276.083,03
Pagamenti fino al mandato n.116 del 12/05/2025	
conto competenza	€ 126.424,61
conto residui	€ 120.766,42
Totale somme pagate	€ 247.191,03
Fondo di cassa alla data 15/05/2025	€ 458.724,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320925
Situazione alla data del	14/05/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 20.442,35
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 439.047,20
Totale disponibilità	€ 459.489,55
Sbilanci non regolarizzati	-€ 765,41
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 458.724,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 2230 data inizio convenzione 01/04/2025 data fine convenzione 31/03/2028 C/C 4647452.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.178,67, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 15/05/2025, pari ad € 461.902,81 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.178,67*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320925 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2025. 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 -€ 765,41

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 200,56 e una rimanenza di € 49,44.

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
- 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

Viene effettuato il controllo a campione di n. 1 mandato e n. 1 reversale tramite l'estrattore di numeri casuali "Piliapp":

- mandato n. 6 del 23.01.2025, pari ad euro 64,84, relativo al pagamento fattura n. 6/FVIAC del 07.01.2025, Spaggiari, è stato verificato il CIG sulla piattaforma ANAC Banca Dati Nazionale dei Contratti Pubblici;
- reversale n. 145 del 11.04.2025, pari ad euro 670,00, relativa al versamento della quota viaggi di istruzione da parte delle famiglie degli alunni.

Nulla da rilevare o osservare.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, pubblicato al link https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/TSIC805005/4/IN_PUBBLICAZIONE/d31d6613-14be-427b-ad3f-7b4dfbd9ce28/show, è pari a - 9,01 giorni.

L'ammontare dei debiti, pubblicato al link https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/TSIC805005/4/IN_PUBBLICAZIONE/d31d6613-14be-427b-ad3f-7b4dfbd9ce28/show, è pari a 0,00.

L'indicatore dei tempi medi ponderati di ritardo, presente in area RGS piattaforma PCC è -9,43 giorni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:06, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUSCATELLO PAOLA
NARDELLA MONICA