

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto I.C. ROIANO-GRETTA / M. HACK di TRIESTE, l'anno 2025 il giorno 13, del mese di novembre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso sede segreteria via Sant'Anastasio, 15.

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 il DSGA incaricato annuale Maurizio Longo.

Risulta conservato agli atti il passaggio di consegne tra la DSGA uscente, Elina Brancaccio, ed il DSGA subentrante, Maurizio Longo, prot.n. 11525 del 28.10.2025.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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		€ 429.832,14
Riscossioni fino alla reversale n. 261 del 12/11/2025		
conto competenza	€ 300.147,51	
conto residui	€ 153.838,58	
Totale somme riscosse		€ 453.986,09
Pagamenti fino al mandato n.519 del 12/11/2025		
conto competenza	€ 445.268,19	
conto residui	€ 129.266,42	
Totale somme pagate		€ 574.534,61
Fondo di cassa alla data 13/11/2025		€ 309.283,62

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	30/09/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 2.874,27
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 283.410,80
Totale disponibilità	€ 286.285,07
Sbilanci non regolarizzati	-€ 53.667,71
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 232.617,36

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 € 4,16, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 13/11/2025, pari ad € 309.287,78 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4,16*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320925 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2025. 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 -€ 53.667,71

Viene effettuato un controllo a campione su un mandato ed una reversale tramite il portale di generazione di numeri casuali "piliapp".

Viene estratto il mandato n. 296 del 23.06.2025, pari ad euro 2.550,00 a favore di Daer Hohn Hugh relativo al saldo ft. PA 8_25 del 29.05.2025; nulla da rilevare.

Viene estratta la reversale n. 160 del 18.04.2025, pari ad euro 550,14 relativa al versamento da parte delle famiglie degli alunni per il viaggio di istruzione a Forni di Sopra; nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 470,06. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/07/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 470,06 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo economale per le minute spese è stato chiuso in data 28.07.2025 a cura della DSGA uscente Elina Brancaccio.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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

I Revisori hanno verificato quanto previsto dal D.M. 19 marzo 2025, n. 58 con riferimento al limite stabilito per i tetti di spesa della dotazione libraria per l'anno scolastico 2025/2026. Risulta conservata agli atti la delibera del C.d.I. n. 40 di cui al verbale n. 8 del 10.09.2025 che approva lo sfioramento del tetto di spesa per l'acquisto dei libri di testo entro il 15% (motivazione incremento costi editoria).

Revisori hanno verificato la pubblicazione, nell'area dedicata di Amministrazione Trasparente, dell'indicatore di tempestività dei pagamenti, che è pari a -15,47, e dell'ammontare complessivo dei debiti, che è pari ad euro 824,91, entrambi relativi al terzo trimestre dell'esercizio finanziario 2025.

L'ammontare dei debiti scaduti e non pagati, relativi al terzo trimestre 2025, presenti in PCC è pari ad euro 119,35, mentre il tempo medio ponderato di pagamento, sempre relativo allo stesso periodo temporale, è pari a 17,08 gg. Risulta pubblicata sul sito istituzionale in area "amministrazione trasparente", nell'apposita sezione, la griglia dell'OIV numero di registro 83235 del 17.06.2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:25, l'anno 2025 il giorno 13 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUSCATELLO PAOLA

NARDELLA MONICA
