

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/004**

Presso l'istituto CPIA 1 TRIESTE di TRIESTE, l'anno 2025 il giorno 24, del mese di ottobre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso sede istituzione scolastica.

I Revisori sono:

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

Presenziano alla seduta la DSGA in carica Patrizia Contento e l'assistente amministrativo Leonardo Capobianco.

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)

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	€ 302.267,57
Riscossioni fino alla reversale n. 21 del 14/10/2025	
conto competenza	€ 79.351,70
conto residui	€ 112.275,85

Totale somme riscosse	€ 191.627,55
Pagamenti fino al mandato n.143 del 22/10/2025	
conto competenza	€ 86.486,12
conto residui	€ 40.894,95
Totale somme pagate	€ 127.381,07
Fondo di cassa alla data 24/10/2025	€ 366.514,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319267	
Situazione alla data del	24/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 200,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 366.654,05
Totale disponibilità		€ 366.854,05
Sbilanci non regolarizzati		-€ 340,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 366.514,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 22070 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 15709783.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 380,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 24/10/2025, pari ad € 366.894,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 380,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319267 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/10/2025. 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 -€ 340,00

Il giornale di cassa alla data odierna è costituito da n. 8 pagine.

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

Viene estratto il mandato n. 98 del 18.07.2025, pari ad euro 341,62, relativo al versamento dell'imposta IRPEF con il modello F24 EP. Considerato che il mandato estratto è parte della documentazione allegata ad un rendiconto presente in piattaforma PIMER ed inviato al Revisore in rappresentanza del MIM, i Revisori colgono l'occasione per verificare tutta la documentazione relativa al rendiconto in questione, caricato dall'istituzione scolastica sulla piattaforma PIMER, relativo al progetto "RENDICONTAZIONE TSMM042005_CAP.2164_7 FORMAZIONE DOCENTI NEOASSUNTI A.S. 2024/2025". Alla data odierna il Revisore in rappresentanza del MIM procede con la firma digitale tramite l'applicativo SIDI/SIGILLO.

Viene estratta la reversale n. 3 del 03.02.2025, pari ad euro 6.000,00, relativa al contributo regionale straordinario L.16/2023. Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/09/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 253,63 e una rimanenza di € 46,37.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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

I Revisori hanno verificato l'avvenuta pubblicazione, nell'area dedicata di Amministrazione Trasparente, dei dati relativi al terzo trimestre dell'esercizio finanziario 2025 dell'indicatore di tempestività dei pagamenti, che è pari a - 24,34, e dell'ammontare complessivo dei debiti, che è pari ad euro 5.400,00.

Alla data odierna è stata effettuata la verifica sul sito istituzionale della scuola in ordine al rispetto di quanto disposto dalla Delibera ANAC n. 192 del 7 maggio 2025. Con riferimento al documento di attestazione, inoltrato in data 18.06.2025 dai Revisori e pubblicato nell'area dedicata dall'istituzione scolastica, si rappresenta che, ad oggi, l'Istituzione scolastica ha provveduto a sanare la pubblicazione dei seguenti dati: dati relativi alla "Relazione del responsabile della prevenzione della corruzione recante i risultati dell'attività svolta" presenti nella sezione "Altri contenuti/prevenzione della corruzione". Risultano inoltre correttamente pubblicati dati relativi al C.V. del DS e "Compensi di qualsiasi natura connessi all'assunzione dell'incarico" che sono stati spostati nella sezione corretta denominata "Titolari di incarichi dirigenziali (dirigenti non generali)"; infine sono stati pubblicati, sempre nella stessa sezione, i dati relativi alle cause di incompatibilità ed inconfiribilità del DS.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2025 il giorno 24 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STEFANELLI SUSANNA

NARDELLA MONICA
