

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC GIAVERA DEL MONTELLO di GIAVERA DEL MONTELLO, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 16:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di TREVISO. La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNA	ATZEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	SORACE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alle operazioni di verifica la DSGA sig.ra Rosalia Busciglio.

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 regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025

€ 323.118,99

Riscossioni fino alla reversale n. 96 del 30/04/2025

conto competenza	€ 62.489,02	
conto residui	€ 69.171,80	
Totale somme riscosse		€ 131.660,82
Pagamenti fino al mandato n.150 del 30/04/2025		
conto competenza	€ 34.054,96	
conto residui	€ 104.415,31	
Totale somme pagate		€ 138.470,27
Fondo di cassa alla data 07/05/2025		€ 316.309,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU-223-0317422	
Situazione alla data del	07/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.524,80
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 318.535,35
Totale disponibilità		€ 320.060,15
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.750,61
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 316.309,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MONTE dei PASCHI di SIENA ABI 1030 CAB 62120 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 423421.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.750,61, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE dei PASCHI di SIENA alla data del 07/05/2025, pari ad € 320.060,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.750,61*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-223-0317422 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2025. 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 -€ 3.750,61

Gli sbilanci non regolarizzati tra le risultanze della banca d'Italia (Mod. 56T) e il fondo cassa, pari ad Euro 3.750,61, sono relative a somme incassate dalla banca per le quali non sono ancora state emesse le relative reversali.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 07/05/2025, presenta un saldo di € 43,12 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 07/05/2025,

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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Conclusioni

I revisori provvedono all'esame della seguente documentazione riscontrandone la regolarità:

- reversale nr. 47 del 10.03.2025 di Euro 14.948,00 riguardante la dotazione ordinaria erogata dal MIM con nota ministeriale n.prot. 36704 del 30.09.2024 per il funzionamento dell'amministrazione per i mesi da gennaio ad agosto 2025;
- mandato n. 142 del 29.04.2025 di Euro 619,80 relativo al pagamento di prestazioni professionali legate al progetto PTOF "Ritmi e silenzi";
- mandato n. 145 del 29.04.2025 di Euro 1.859,40 riferito al pagamento della fattura n.6 del 22.04.2025 della lettrice di lingua inglese Barr Tracey Gladys Matilda per il progetto Let's speak English.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il I trimestre 2025 ammonta a 173,27, tale importo è dovuto principalmente a fatture di marzo 2024 pagate a marzo 2025 a seguito di erogazione fondi progetti PNRR (II acconto).

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:10, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ATZEI GIOVANNA

SORACE GIOVANNI

