

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2025/001**

Presso l'istituto IC ODERZO di ODERZO, l'anno 2025 il giorno 02, del mese di aprile, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

| <b>Nome</b>  | <b>Cognome</b> | <b>Rappresentanza</b>   | <b>Assenza/Presenza</b> |
|--------------|----------------|---|-------------------------|
| MARIA GRAZIA | BONGIOVANNI    | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente                |
| ENRICO       | MONTAGNER      | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente                |

Assiste alla seduta il D.S.G.A. Clemente Simone.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

## Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità utilizzo carta di credito*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

## Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- 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                        |             | € 194.586,20 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 88 del 01/04/2025 |             |              |
| conto competenza                                     | € 45.893,28 |              |
| conto residui  | € 99.951,84 |              |
| Totale somme riscosse                                |             | € 145.845,12 |

Pagamenti fino al mandato n.37 del 26/03/2025

|                                     |             |              |
|-------------------------------------|-------------|--------------|
| conto competenza                    | € 7.693,43  |              |
| conto residui                       | € 75.105,74 |              |
| Totale somme pagate                 |             | € 82.799,17  |
| Fondo di cassa alla data 01/04/2025 |             | € 257.632,15 |

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 317467     |              |
| Situazione alla data del                 | 01/04/2025 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 6.816,65   |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 251.580,50 |
| Totale disponibilità                     |            | € 258.397,15 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 765,00    |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 257.632,15 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Italia ABI 6230 CAB 61860 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 15249596.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 765,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia alla data del 01/04/2025, pari ad € 258.397,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 765,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317467 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/04/2025. 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 -€ 765,00

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 14,10 e una rimanenza di € 235,90.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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**

Viene esaminato a campione il mandato n. 23 del 19.02.2025 di euro 2.358,90 relativo al pagamento della ft. n. 2025054000035 del 12/02/2025 emessa da Battistella S.r.l. per l'acquisto di materiale di pulizia a.s. 2024/2025 aggregato 01/01;

Viene esaminata a campione la reversale n. 39 del 11.03.2025 di euro 22.830,67 relativa all'incasso del finanziamento per funzionamento amministrativo-didattico per il periodo gennaio-agosto 2025 - aggregato 03/01;

La documentazione esaminata a campione è esaustiva e corretta.

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:30, l'anno 2025 il giorno 02 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONGIOVANNI MARIA GRAZIA

\_\_\_\_\_

MONTAGNER ENRICO

\_\_\_\_\_