

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto TARENTO di TARENTO, l'anno 2025 il giorno 02, del mese di aprile, alle ore 16:04, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 50 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso SEDE TARENTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	CALLIGARIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LORENZO	FELICIAN	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verbalizzazione il DSGA Chinellato Orietta e l'assistente amm. Tonchia Luisa Paola

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 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		€ 200.915,91
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 13/03/2025		
conto competenza	€ 52.497,29	
conto residui	€ 75.728,46	
Totale somme rimosse		€ 128.225,75
Pagamenti fino al mandato n.50 del 24/03/2025		
conto competenza	€ 8.792,74	
conto residui	€ 67.901,27	

Totale somme pagate	€ 76.694,01
Fondo di cassa alla data 02/04/2025	€ 252.447,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317526	
Situazione alla data del	02/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.482,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 262.579,90
Totale disponibilità		€ 264.062,40
Sbilanci non regolarizzati		€ 79,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 264.141,40

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Italia S.p.A. ABI 6230 CAB 64280 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 15261369.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.693,75, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia S.p.A. alla data del 02/04/2025, pari ad € 264.141,40 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 11.693,75

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317526 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/04/2025. 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 € 79,00

La scuola non dispone di un conto corrente postale.

A campione sono scelti dal giornale di cassa i seguenti documenti:

-mandato n.37 del 28/2/2025 a favore di Madisoftware spa per euro 1.275,00 per rinnovo licenza software "Nuvola", fatt.n.1981/pa del 21/2/2025 per euro 1.555,50, presenti buono ordine, determina a contrarre, durc, tracciabilità, atto di liquidazione.

-reversale n.6 del 20/2/2025 per euro 10.024,00 dalla Regione FVG per acconto bando integrazione scolastico LR 9/2023, DPRReg.n.145 del 30/8/2023, assegnati euro 14.320.

Nulla da osservare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 139,13 e una rimanenza di € 360,87.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il Fondo minute spese e' stato aperto con mandato 22 del

19/2/2025.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:34, l'anno 2025 il giorno 02 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CALLIGARIS ALESSANDRA

FELICIAN LORENZO

