

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

Presso l'istituto CIVIDALE DEL FRIULI di CIVIDALE DEL FRIULI, l'anno 2025 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 16:08, è presente il Revisore dei Conti MACOR ELIANA dell'ambito ATS n. 56 provincia di UDINE.

La revisione si svolge presso Segreteria dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	CARLOVICH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ELIANA	MACOR	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Massimiliano Brunetta.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

## Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

## Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 284.644,20
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 14/04/2025		
conto competenza	€ 44.774,32	
conto residui	€ 72.554,76	
Totale somme riscosse		€ 117.329,08
Pagamenti fino al mandato n.77 del 14/04/2025		
conto competenza	€ 46.322,73	
conto residui	€ 22.654,40	
Totale somme pagate		€ 68.977,13
Fondo di cassa alla data 16/04/2025		€ 332.996,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317545	
Situazione alla data del	16/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.284,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 327.962,15
Totale disponibilità		€ 337.246,15
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.250,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 332.996,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Istituto Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 12344 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046130.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.587,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto Intesa San Paolo alla data del 16/04/2025, pari ad € 338.583,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.587,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317545 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/04/2025. 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 -€ 4.250,00

Presa visione reversale n. 29 del 17/03/2025 per un importo pari ad Euro 12.028,66 relativa all'assegnazione risorse funzionamento amministrativo-didattico periodo gennaio-agosto 2025.

Presa visione mandato n. 38 del 24/02/2025 per un importo imponibile pari ad Euro 688,01 relativo ad acquisto materiale sportivo fattura n.12500600010000005294 del 29/01/2025.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:40, l'anno 2025 il giorno 16 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MACOR ELIANA

---