

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2025/005**

Presso l'istituto IC SOVIZZO di SOVIZZO, l'anno 2025 il giorno 02, del mese di aprile, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIACOMO	REMONATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DAVID MARIA	MICALLEF	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

## Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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 € 145.524,01

Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 31/03/2025

conto competenza € 19.302,11

conto residui € 0,00

Totale somme riscosse € 19.302,11

Pagamenti fino al mandato n.67 del 31/03/2025

conto competenza	€ 7.195,32	
conto residui	€ 16.487,83	
Totale somme pagate		€ 23.683,15
Fondo di cassa alla data 02/04/2025		€ 141.142,97

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317883	
Situazione alla data del	31/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 141.261,84
Totale disponibilità		€ 141.261,84
Sbilanci non regolarizzati		-€ 118,87
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 141.142,97

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 60353 data inizio convenzione 03/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 02/04/2025, pari ad € 141.140,97 per le seguenti operazioni sospese:

- *Bollo bancario pagate senza emissione di mandato per € 2,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317883 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2025. 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 -€ 118,87

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/02/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 85,35 e una rimanenza di € 164,65.

Il fondo è stato stabilito in 500 € ma sono stati prelevati solo 250 €. 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)*
- *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**

Sono stati esaminati a campione in maniera casuale:

Reversale 431 del 05/11/2024 di 22,50 € da genitori alunni per tre quote assicurazione

Mandato 188 del 05/12/2024 di 1172,41 € in favore di Borgione Centro didattico SRL per acquisto materiale di cancelleria

Mandato 47 del 07/03/2025 di 523,00 € in favore di Soc. Coop. Culture per acquisto biglietti museali

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2025 il giorno 02 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

REMONATO GIACOMO

\_\_\_\_\_

MICALLEF DAVID MARIA

\_\_\_\_\_