

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC ANNA FRANK- MONTECCHIO M.1 di MONTECCHIO MAGGIORE, l'anno 2025 il giorno 02, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VICENZA. La riunione si svolge presso sede dell'I.C..

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 Giornale di cassa
- 3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

- 1. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

Altri registri

- 1. Controllo Registri degli inventari

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	€ 291.778,05
Riscossioni fino alla reversale n. 130 del 31/03/2025	
conto competenza	€ 50.291,27
conto residui	€ 76.875,00
Totale somme riscosse	€ 127.166,27

Pagamenti fino al mandato n.59 del 14/03/2025		
conto competenza	€ 13.087,85	
conto residui	€ 11.720,72	
Totale somme pagate		€ 24.808,57
Fondo di cassa alla data 02/04/2025		€ 394.135,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317921	
Situazione alla data del	31/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.840,75
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 387.312,69
Totale disponibilità		€ 394.153,44
Sbilanci non regolarizzati		-€ 17,69
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 394.135,75

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 60538 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046003.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.604,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 02/04/2025, pari ad € 395.739,75 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.604,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317921 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 -€ 17,69

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 750,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/02/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 196,64 e una rimanenza di € 553,36.

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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*

- *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 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

A campione viene controllata la reversale n. 59 del 03/02/2025 di Euro 14,00 per contributi genitori alunni per progetto Scacchi. La reversale n. 111 del 24/03/2025 di 3333,33 da parte di MIUR per dotazione organica.

A campione vengono controllati i mandati n. 355 del 09/12/2024 di Euro 96,00 per assicurazione personale scuola. Il mandato n. 27 del 14/02/2025 in favore di Skytekne srls di Euro 900,00 per DPO.

A campione viene verificato l'inventario n. 459 relativo a carrello unità mobile Teachbus.

Dall'esame svolto non risultano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, 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
