

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO D'ANTONA di ACQUARO, l'anno 2025 il giorno 30, del mese di ottobre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 59 provincia di VIBO VALENTIA. La riunione si svolge presso sede della scuola capofila.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CATERINA	PROCOPIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA SALERNO	SCOPACASA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste ai lavori il DSGA, dott. Bruno Schinello, presso la sede della scuola capofila.

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 riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 410.464,17
Riscossioni fino alla reversale n. 66 del 26/08/2023		
conto competenza	€ 131.262,51	
conto residui	€ 4.162,84	
Totale somme riscosse		€ 135.425,35
Pagamenti fino al mandato n.109 del 20/10/2025		
conto competenza	€ 196.310,96	
conto residui	€ 17.605,27	
Totale somme pagate		€ 213.916,23
Fondo di cassa alla data 30/10/2025		€ 331.973,29

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0029806	
Situazione alla data del	30/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 340.536,63
Totale disponibilità		€ 340.536,63
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.563,34
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 331.973,29

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MPS ABI 1030 CAB 42830 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 418541.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.563,34, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MPS alla data del 30/10/2025, pari ad € 340.536,63 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.563,34*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0029806 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/10/2025. 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 -€ 8.563,34

L'istituto non ha attivato il registro delle minute spese e non possiede un conto corrente postale.

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*
- *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*

Conclusioni

Con riferimento alla nota MIM 21784 del 5 giugno 2025 avente ad oggetto "Anno scolastico 2025/2026. Adozione dei libri di testo delle scuole di ogni ordine e grado. Decreto di determinazione dei tetti di spesa della dotazione libraria necessaria per ciascun anno della scuola secondaria di I e II grado. Adempimento per i revisori dei conti presso le istituzioni scolastiche", sono stati effettuati i seguenti controlli:

con delibera n. 3 del 196 maggio 2025, è stato fissato il costo complessivo per l'acquisto dei libri di testo per le classi del quinquennio nei limiti di tetti di spesa di cui al DM 19 marzo 2025. Il controllo è regolare in quanto rientrano



perfettamente nei limiti. Si fa presente che il costo dei libri è stato rappresentato nell'allegato alla determina di cui sopra, trasmesso e conservato agli atti dai revisori.

I revisori effettuano un controllo a campione della seguente documentazione:

- mandato n. 100 del 13 ottobre 2025 di euro 640,72 relativo a liquidazione compenso per incarico progettista "Omnisoriano Labs" a favore del docente Primerano Domenico;
- reversale n. 66 del 26 agosto 2025 di euro 11.44,63 relativa a pagamenti diversi - ai sensi della legge regionale n. 27/85.

Il controllo della documentazione a corredo risulta regolare.

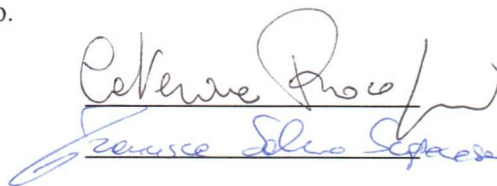
Si rappresenta che risultano regolarmente pubblicati su amministrazione trasparente gli indici di tempestività dei pagamenti, come segue:

- primo trimestre pari a 9,98
- secondo trimestre -22,88
- terzo trimestre - 41,29

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2025 il giorno 30 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PROCOPIO CATERINA

SCOPACASA FRANCESCA SALERNO

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The top signature is 'Caterina Procopio' and the bottom signature is 'Francesca Scopacasa'. Both signatures are written over horizontal lines.