

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IS "DALLA CHIESA-SPINELLI" di OMEGNA, l'anno 2025 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 199 provincia di VERBANIA.

La riunione si svolge presso sede IS.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TAMARA	VIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LORELLA	GOBETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DS e la DSGA

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 170.755,08
Riscossioni fino alla reversale n. 71 del 17/04/2025		
conto competenza	€ 57.187,97	
conto residui	€ 116.573,59	
Totale somme riscosse		€ 173.761,56
Pagamenti fino al mandato n.157 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 42.241,27	
conto residui	€ 33.063,56	

Totale somme pagate	€ 75.304,83
Fondo di cassa alla data 07/05/2025	€ 269.211,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317707	
Situazione alla data del	07/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 269.211,81
Totale disponibilità		€ 269.211,81
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 269.211,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo ABI 3069 CAB 45550 data inizio convenzione 01/03/2022 data fine convenzione 28/02/2026 C/C 100000046014.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo alla data del 07/05/2025, pari ad € 269.211,81.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317707 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2025. 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 € 0,00

Sono state esaminate a campione le seguenti reversali:

n. 11 del 20/01/2025 di euro 150 da Comune di Omegna per evento giochi Natalizi anno scolastico 2024/2025 tutto regolare.

n. 51 del 17/03/2025 di euro 48.033,53 da UE per PNRR risorse per next generation tutto regolare

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati:

n. 39 del 30/01/2025 di euro 150,33 a Kyocera Document Solutions Italia spa pagamento fattura n. 1010937010 del 20/01/2025 noleggio fotocopiatore a colore ordine diretto su Mepa per assenza di convenzioni. Tutto regolare.

n. 80 del 6/03/2025 di euro 506,59 a favore di Volley sport srl pagamento fattura n.45 del 12/02/2025 fornitura materiale sportivo. Affidamento diretto in Mepa previa consultazione di più fornitori . Tutto regolare.

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2025 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VIOLINI TAMARA

GOBETTI LORELLA

Firma autografa

Firma autografa