

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto IS "DALLA CHIESA-SPINELLI" di OMEGNA, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 199 provincia di VERBANIA.

La riunione si svolge presso collegamento da remoto.

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 il DS Bolognini e la DGSA Cosentino.

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. 23 del 10/02/2025		
conto competenza	€ 8.867,41	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 8.867,41
Pagamenti fino al mandato n.64 del 07/02/2025		
conto competenza	€ 2.482,54	
conto residui	€ 23.464,51	

Totale somme pagate	€ 25.947,05
Fondo di cassa alla data 11/02/2025	€ 153.675,44

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	11/02/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 964,61
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 154.109,37
Totale disponibilità	€ 155.073,98
Sbilanci non regolarizzati	-€ 1.398,54
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 153.675,44

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 non concorda, per € 1.425,54, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo alla data del 12/02/2025, pari ad € 155.100,98 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 792,54*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 633,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317707- disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/02/2025. 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 -€ 1.398,54

Sono stati esaminati a campione le seguenti reversali:

n. 10 del 30/01/2025 per euro 350 Università degli studi di Cassino per convenzione per tutoraggio.

n. 19 del 03/02/2025 per euro 9,00 per versamento 24/25 alunni per assicurazione.

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati:

n. 4 del 29/01/2025 di euro 446,16 compenso collaudatore PNRR azione 1 si esamina la documentazione: nulla da osservare,

n. 41 del 30/01/2024 di euro 72 compenso per partecipazione alle Olimpiadi di neuroscienze di n. 36 studenti fattura

n. FATTPA 14_25 del 22/01/2025 esaminati i documenti: nulla da osservare.

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 16:00, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VIOLINI TAMARA

GOBETTI LORELLA
