VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC SUZZARA 1 "MARGHERITA HACK" di SUZZARA, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di MANTOVA.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELA	DELMIRANI PETRELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	SARRUBBO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il Direttore SGA Dott. Ivano Vacalebre.

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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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	€ 155.471,94
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 14/04/2025	

conto competenza	€ 27.813,51	
conto residui	€ 67.064,68	
Totale somme riscosse		€ 94.878,19
Pagamenti fino al mandato n.83 del 30/04/2025		
conto competenza	€ 35.349,76	
conto residui	€ 1.703,14	
Totale somme pagate		€ 37.052,90
Fondo di cassa alla data 08/05/2025		€ 213.297,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313419	
Situazione alla data del	08/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.899,14
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 221.711,09
Totale disponibilità		€ 224.610,23
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11.313,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 213.297,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 58010 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 1000086.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.313,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 07/05/2025, pari ad € 224.610,23 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 11.313,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313419 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2025. 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 -€ 11.313,00

Sono stati verificati a campione i seguenti documenti contabili:
1) Mandato di pagamento n. 53 del 10/04/2025 dell'importo di € 3.379,00 relativo al pagamento della Fattura n. 183 del 17/03/2025 della ditta Tecnoufficio di Carnevali Fausto per acquisto di personal computer materiale progetto antibiotico ;
2) Reversale n. 5 del 18/02/2025 di € 1.000,00 emessa per introitare le spese sostenute per il ripristino delle dotazioni tecnologiche.
La documentazione amministrativa giustificativa e di supporto ai documenti contabili visionati risulta completa ed esaustiva, non emergono irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 432,36 e una rimanenza di € 267,64.

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'rdinativo 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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DELMIRANI PETRELLI MICHELA

SARRUBBO ANTONIO