

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. DI PIANORO di PIANORO, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 13:31, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso In presenza sede IC Pianoro - Bologna .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ENRICO	RIGANELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste la Dsga dott.ssa Patrizia Carriero.

Il Dott. Riganelli Enrico revisore MI ha comunicato l'impossibilità di essere presente per sopravvenuti impegni di servizio come da nota USR Regine Marche - Direzione Generale - prot. 11806/02.05.2025.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

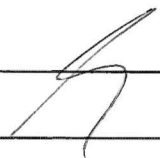
Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 187.200,27
Riscossioni fino alla reversale n. 82 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 53.535,41	
conto residui	€ 47.429,77	
Totale somme riscosse		€ 100.965,18
Pagamenti fino al mandato n.71 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 36.615,78	
conto residui	€ 2.250,00	
Totale somme pagate		€ 38.865,78
Fondo di cassa alla data 08/05/2025		€ 249.299,67



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT12L0100004306TU0000012357
Situazione alla data del	08/05/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 18.728,76
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 234.645,71
Totale disponibilità	€ 253.374,47
Sbilanci non regolarizzati	-€ 4.074,80
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 249.299,67

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI IMOLA ABI 5080 CAB 21099 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 20990000020.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.400,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI IMOLA alla data del 08/05/2025, pari ad € 253.699,67 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.400,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT12L0100004306TU0000012357 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 -€ 4.074,80

Si procede alla riconciliazione del Fondo di cassa con la banca e la TU mediante le interrogazioni rese disponibili dall'applicativo tesoweb dell'Istituto cassiere in data odierna:

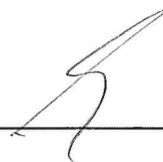
- situazione istituto cassiere - euro 4.400,00 sono relativi a provvisori in entrata per somme incassate dalla banca non ancora regolarizzate mediante emissione di reverse
- situazione Tesoreria Unica Banca d'Italia (TU-240-0310151 I.C. DI PIANORO) gli sbilanci non regolarizzati sono costituiti dalla differenza tra euro 4.400,00 (provvisori in entrata) e girofondi per euro 325,20

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 276,37 e una rimanenza di € 23,63.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

La Dsga riferisce che il conto corrente posta risulta chiuso.



Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Conclusioni

Si procede all'esame della nuova convenzione di cassa che sostituisce quella scaduta il 31.12.2024.

Risultano agli atti: manifestazione di interesse prot. 8383/VI.3 del 18.09.2024, unica offerta pervenuta dalla Banca di Imola spa che risulta al prot. 8904 dell'1.10.2024, Determina del DS di affidamento prot. 11007/II.5 del 18.11.2024 e Stipula su Mepa mediante Trattativa diretta n. 4806379 del 18.11.2024 (durata quadriennale 01.01.2025/31.12.2028).

Indicatori di pagamento e Stock del debito 2025 pubblicati su AT.

L'indice di tempestività dei pagamenti del 1 trimestre 2025 risulta pari a -11,42.

Comunicazione stock del debito da Area RGS 1 trimestre 2025 è pari a zero, TMP 18,64 gg e TMR -11,35 gg.

Dati previsionali ad oggi 08/05/2025 da Area RGS : debito scaduto e non pagato euro 7.962,30, TMP 21 gg e TMR -9gg.

La Dsga riferisce che il debito scaduto è relativo ad due pagamenti in sospeso per verifica durc e esito Adr per la verifica di regolarità fiscale.

Con il metodo del campionamento casuale si procede al controllo dei seguenti mandati:

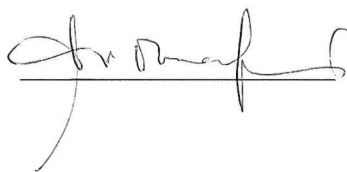
- mandato n. 25 del 03.03.2025 di euro 1.079,00 a favore di Adimatica di A. Del Monte, Fattura n.42 del 19/02/2025, per fornitura di firewall e licenza office per uffici di segreteria -CIG B561168C66. La documentazione risulta in regola.

- mandato n. 56 del 09.04.2025 di euro 237,38 per iva split payment su fattura Adimatica di A. Del Monte n.42 del 19/02/2025, il versamento risulta da modello F24 quietanzato con protocollo telematico 25040917571337368 dell'11.04.2025.

Non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:25, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA



Stock del debito

Il servizio ti consente di consultare l'ammontaro complessivo dello stock di debiti commerciali residui, scaduti e non p...

[APRI TICKET](#)[Ticket Aperti](#)[Mostra di più](#)

1 di 4

Stock del debito

[Step successivo | Allinea Stock](#)

Consulta gli indicatori dell'anno corrente e degli anni precedenti

Hai bisogno di aiuto? [Leggi la guida](#) oppure [esplora gli elementi della pagina](#)

Stock del debito del tuo ente

Anno 2025

[I Trimestre](#)[II Trimestre](#)[III Trimestre](#)[Previsione](#)

Previsione dello stock dell'anno

Calcolato da PCC - Previsione dell'anno

Importo scaduto e non
pagato
7.962,30 €

Note di credito
-

Totale importo scaduto e non
pagato
7.962,30 €

Tempo medio ponderato di
pagamento
21 gg.

Tempo medio ponderato di
ritardo
-9 gg.

Importo documenti ricevuti
nell'esercizio
54.557,63 €

Aggiornato al
08/05/2025

[Opzioni](#)[Allinea stock del debito](#)

Anno 2024

[I Trimestre](#)[II Trimestre](#)[III Trimestre](#)