

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. DI MARZABOTTO di MARZABOTTO, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso I.C. DI MARZABOTTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA	TRADII	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	LUSARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 126.103,02
Riscossioni fino alla reversale n. 21 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 20.303,51	
conto residui	€ 32.727,18	
Totale somme riscosse		€ 53.030,69
Pagamenti fino al mandato n.75 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 55.646,78	
conto residui	€ 10.947,46	
Totale somme pagate		€ 66.594,24
Fondo di cassa alla data 06/05/2025		€ 112.539,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310159	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 435,53
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 133.498,81
Totale disponibilità		€ 133.934,34
Sbilanci non regolarizzati		-€ 21.394,87
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 112.539,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare dell'Emilia Romagna ABI 5387 CAB 5533 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 3128427.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.675,29, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare dell'Emilia Romagna alla data del 06/05/2025, pari ad € 124.214,76 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 10.850,26*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 825,03*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310159 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 -€ 21.394,87

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 58,04 e una rimanenza di € 1.141,96.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*

Conclusioni

A campione è stata controllata la Reversale n. 7 del 24/03/2025 di € 1971,96 per Contributi Comitato Onoranze Caduti Marzabotto per progetti.

A campione sono stati controllati i mandati n. 50 del 18/04/2025 di € 610,00 per Funzionamento Amministrativo, acquisto n. 2 licenze I.A. Gemini Google Workspace Ed. Saldo fattura n. 1265 del 28/03/2025, N. 51 del 18/04/2025 di € 134,20 per IVA su fattura n. 12685 del 28/03/2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TRADII MARINA

LUSARDI STEFANO

BOIC839001 - BOIC839001 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003161 - 06/05/2025 - VI.3 - E