

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IC TRESORE CREMASCO di TRESORE CREMASCO, l'anno 2025 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 13:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
IMMACOLATA	FRIGENTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	DE PARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA Laura Cremonesi

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

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

€ 304.088,19

Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 05/05/2025

conto competenza	€ 76.041,67	
conto residui	€ 65,50	
Totale somme riscosse		€ 76.107,17
Pagamenti fino al mandato n.168 del 04/05/2025		
conto competenza	€ 75.077,50	
conto residui	€ 2.542,47	
Totale somme pagate		€ 77.619,97
Fondo di cassa alla data 07/05/2025		€ 302.575,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT04R0100004306TU0000004582	
Situazione alla data del	07/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.878,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 308.528,12
Totale disponibilità		€ 310.406,12
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.830,73
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 302.575,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Crema GRUPPO BPM ABI 5228 CAB 57260 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 177347.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.830,73, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Crema GRUPPO BPM alla data del 07/05/2025, pari ad € 310.406,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.844,73*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.986,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT04R0100004306TU0000004582 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 -€ 7.830,73

Sono esaminati, a campione, un mandato e una reversale di seguito specificati:

- mandato n. 150 del 29/04/2025 di euro 2.400,00 a favore del fornitore PC CENTER BERGAMO per l'acquisto di percorsi di formazione sulla transizione digitale
- reversale n. 40 del 27/03/2025 di euro 2.464,00 relativa ai contributi dei genitori per lo spettacolo teatrale per la secondaria di TRESORE CREMASCO.

La documentazione risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Le minute spese per l'anno finanziario 2025 sono state approvate con delibera n. 7 del 12/02/2025.

Il Consiglio d'Istituto ha approvato la somma annuale di euro 1.000,00 e un massimo di euro 50,00 per ogni singola spesa.

Ad oggi non risulta ancora aperto il fondo minute spese.

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*
- *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*

Conclusioni

L'ITP del I trimestre del 2025 è pari a 4,01.

Dalla PCC risultano i seguenti dati:

- TMR: 31,47 gg
- TMP: 1,56 gg

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2025 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FRIGENTI IMMACOLATA
DE PARI ANGELA

Immacolata Frigenti
Angela De Pari