

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/003**

Presso l'istituto I.C. GUSSOLA "DEDALO 2000" di GUSSOLA, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso in sede .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	RAINIERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMINE LUCA	GALLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni la D.S.G.A. FF. Rita Vinci

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 312.880,25
Riscossioni fino alla reversale n. 53 del 08/05/2025		
conto competenza	€ 30.264,09	
conto residui	€ 6.030,00	
Totale somme riscosse		€ 36.294,09
Pagamenti fino al mandato n.63 del 06/05/2025		

conto competenza	€ 26.667,98	
conto residui	€ 38.886,94	
Totale somme pagate		€ 65.554,92
Fondo di cassa alla data 12/05/2025		€ 283.619,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311156	
Situazione alla data del	12/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.858,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 291.747,75
Totale disponibilità		€ 295.606,25
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11.986,83
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 283.619,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credite Agricole -Filiale di Gussola ABI 6230 CAB 56741 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 43665695.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.657,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credite Agricole -Filiale di Gussola alla data del 12/05/2025, pari ad € 286.276,92 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.657,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311156 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2025. 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 -€ 11.986,83

per mandati non contabilizzati da B.I. per euro 9.878,83 e sospesi di entrata da regolarizzare con reversali per euro 2.108.

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.

Con delibera n. 3.3 del 16.01.25 è avvenuta la costituzione del Fondo Minute spese e quantificato in euro 2500: limite massimo di spesa economale euro 100,00. Al momento non è proceduto all'apertura.

campione, esaminati i seguenti documenti ed accertata la regolarità:

-mandato n. 36 di euro 2449,29 del 7.4.25 per pagamento netto relativo fattura n. 661/V1 di GEM di Grossi Galeazzi &C. per acquisto materiale di cancelleria: ordine avvenuto tramite trattativa diretta su MEPA.(RDO n. 5049113) . verificato il CIG , tracciabilità flussi e regolarità con DURC.

- reversale n. 44 del 29.4.25 di € 200,00 per contributo tirocinanti dall'Università Bergamo per abilitazione insegnamento (Convenzione di cui al prot. 7123 del 26.9.24 decorrente dal 26.9.24 al 5.3.28).

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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RAINIERI ELISABETTA

GALLO CARMINE LUCA
