

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC PIADENA "G.M. SACCHI" di PIADENA, l'anno 2025 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso presso l'istituto scolastico.

I Revisori sono:

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

La Dott.ssa Gabriella Pilon è collegata da remoto tramite webcam per impossibilità a recarsi presso l'istituto in data odierna. Al momento della verifica di cassa è presente il DSGA Dott.ssa Zecchini Anna Maria.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 116.156,08
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 07/05/2025		
conto competenza	€ 53.312,99	
conto residui	€ 49.985,03	
Totale somme riscosse		€ 103.298,02
Pagamenti fino al mandato n.88 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 18.656,46	
conto residui	€ 33.121,02	
Totale somme pagate		€ 51.777,48
Fondo di cassa alla data 10/05/2025		€ 167.676,62

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311157	
Situazione alla data del	10/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 18.234,38
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 152.430,69
Totale disponibilità		€ 170.665,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.988,45
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 167.676,62

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM Spa ABI 5034 CAB 57010 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 101123.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.988,45, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM Spa alla data del 10/05/2025, pari ad € 170.665,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 2.988,45*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311157 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/05/2025. 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 -€ 2.988,45

Il DSGA comunica che l'istituto non ha né carta di credito né conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 6,50 e una rimanenza di € 293,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Fondo economale autorizzato dal consiglio di istituto con delibera nr 1 del 6 febbraio 2025, aperto con mandato nr. 86 del 28/04/2025

Unica operazione del 29/04/2025 per acquisto lucchetto scuola di € 6,50.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Conclusioni

I Revisori in modo casuale visionano:

reversali nrr. 7, 8 e 9 del 27/01/2025 rif. contributo diritto allo studio da parte di Unione Lombarda Terre di Pievi e Castelli, copia determinazione erogazione contributo prot. 157 del 15.01.2025;

mandato nr. 32 del 14/02/2025 e nr. 33 del 05/03/2025 rif. "Servizio di Sorveglianza servizio mensa", Decisione a contrarre con affidamento diretto prot. 3883 del 24/09/2024, documento di offerta economica nr. RDO 4662486, preventivo nr 209 del 18/09/2024, contratto di affidamento diretto "servizio sorveglianza" prot. 3938 del 27/09/2024, fattura 12/EL del 31.01.2025, DURC regolare prot. INPS_44684295.

Mandato nr. 77 del 11/04/2025 rif. Progetto Montessori, visionato decisione a contrarre prot. 1027 del 24/02/2025, preventivi, acquisti in rete numero trattativa 5105058 del 24.02.2025, data richiesta CIG 24/02/2025, fattura FS/212 del 20/03/20258, DURC regolare prot. INAIL 47593271 del 30.01.2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2025 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PILON GABRIELLA

GALLO CARMINE LUCA
