

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/002**

Presso l'istituto "G. ROMANI" di CASALMAGGIORE, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 16:15, 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 DSGA Sacchini Antonella

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 regolarita' utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 302.573,44
Riscossioni fino alla reversale n. 216 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 155.567,88	
conto residui	€ 150.354,36	
Totale somme riscosse		€ 305.922,24
Pagamenti fino al mandato n.441 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 149.881,64	
conto residui	€ 44.461,22	
Totale somme pagate		€ 194.342,86
Fondo di cassa alla data 12/05/2025		€ 414.152,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311163	
Situazione alla data del	12/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 420.415,40
Totale disponibilità		€ 420.423,40
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.270,58
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 414.152,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare ABI 5034 CAB 56746 data inizio convenzione 01/06/2023 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 3000.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.270,58, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare alla data del 12/05/2025, pari ad € 420.423,40 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 6.254,58*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 16,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311163 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 -€ 6.270,58

Esaminati a campione ed accertata la regolarità dei seguenti documenti:

- mandato n. 206 di euro 7200 a favore di YOUTH POINT I VIAGGI DEI GIOVANI SRL in liquidazione fattura n. 74EL30 dell' 11.03.25 per viaggio istruzione a Berlino (trattativa n. 4995105 MEPA) Regolarità accertata con DURC; presente dichiarazione tracciabilità finanziaria e interrogazione per accertamento soggetto NON INADEMPIENTE;
- mandato n. 393 del 5.5.25 di euro 107,10 per pagamento Renee Dunkerque (con utilizzo OIL);

- reversale n. 212 del 28.4.25 di euro 284,03 per contributo dell'Università di Modena e Reggio Unimore ai tirocinanti

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2025, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2025,

Chiuso il c/c postale in data 31.1.25 e riversato il saldo pari a euro 47,21 con bonifico bancario (prot. 161 del 7-1-25)

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 49,99 e una rimanenza di € 450,01.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il Fondo minute spese aperto in data 21.3.25 e deliberata la sua costituzione in data 13.2.25 (delibera n. 15 del C.I. n. 3)

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:20, 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
