

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

Presso l'istituto I.C. "C.GOVONI" - FERRARA di FERRARA, l'anno 2025 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARGHERITA	MARINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

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		€ 173.079,80
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 28/04/2025		
conto competenza	€ 95.245,89	
conto residui	€ 102,50	
Totale somme riscosse		€ 95.348,39
Pagamenti fino al mandato n.42 del 28/04/2025		
conto competenza	€ 13.815,91	
conto residui	€ 105.283,33	
Totale somme pagate		€ 119.099,24
Fondo di cassa alla data 28/04/2025		€ 149.328,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0311690
 Situazione alla data del 28/04/2025
 Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 150.711,57
Totale disponibilità	€ 150.711,57
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 150.711,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 13004 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 20795.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.750,62, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 28/04/2025, pari ad € 153.079,57 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 16.241,09*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.382,62*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 18.609,09*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311690 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2025. 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 € 0,00

La differenza tra il saldo del giornale di cassa e l'estratto conto bancario in pari data, deriva da:

- reversale n. 3 di euro 15.491,33 del 24.03.25 e le reversali nn. 27 e 28 in data odierna per complessivi euro 749,76 emesse dalla Scuola e non ancora lavorate dall'Istituto cassiere
- mandati nn. 41 e 42 in data odierna di euro 1.382,62 che la Banca non ha ancora lavorato
- euro 18.609,09 relativi a somme incassate dalla Banca da regolarizzare con reversali

La differenza tra il giornale di cassa ed il 56T della Banca d'Italia in pari data, corrisponde ai mandati nn. 41 e 42 che devono ancora essere lavorati.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 57,20 e una rimanenza di € 442,80.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

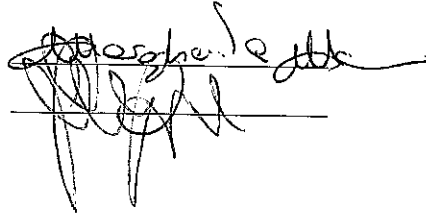
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*

- *E' 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:05, l'anno 2025 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARINI MARGHERITA

BOSELLI ISABELLA

Handwritten signatures of Margherita Marini and Isabella Boselli, written over two horizontal lines.