

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ARGENTA di ARGENTA, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di ottobre, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA. La riunione si svolge presso Argenta.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	STUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	PLAZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA Giada Bandoli.

Con DM prot. n. 145 del 22/07/2025 è stato conferito a ANNAMARIA PLAZZI l'incarico di Revisore dei conti in rappresentanza del Ministero dell'istruzione e del merito, a decorrere dalla data di adozione del decreto sopra indicato e comunque fino al 21 luglio 2028.

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 riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

## Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 164.447,19
Riscossioni fino alla reversale n. 54 del 14/10/2025	
conto competenza	€ 133.211,64
conto residui	€ 1.156,00
Totale somme riscosse	€ 134.367,64
Pagamenti fino al mandato n.320 del 13/10/2025	

conto competenza	€ 252.011,25	
conto residui	€ 37.459,33	
Totale somme pagate		€ 289.470,58
Fondo di cassa alla data 15/10/2025		€ 9.344,25

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311699	
Situazione alla data del	15/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 200,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 9.144,25
Totale disponibilità		€ 9.344,25
Sbilanci non regolarizzati		€ 40,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 9.384,25

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 67170 data inizio convenzione 01/10/2025 data fine convenzione 30/09/2029 C/C 1235803.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 40,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 15/10/2025, pari ad € 9.384,25 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 40,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311699 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/10/2025. 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 € 40,00

L'Istituto Scolastico in data 21/08/2025 ha provveduto al rinnovo della nuova convenzione con lo stesso Tesoriere, mediante affidamento diretto per una spesa al sotto dei 5.000 euro per i prossimi 4 anni.

Con il metodo del campionamento per tipologia, si è provveduto alla verifica del seguente ordinativo di pagamento:

-Reversale n. 34 del 30/06/2025 (accertamento n. 22/2025) di euro 1.786,00 relativa Introito contributo palestra periodo febbraio-maggio 2025.

-Mandato n. 300 del 15/09/2025 di € 2.793,00 a favore di British School per Saldo fatt. n. 1339/2025 del 18/7/2025 Esami del Potenziamento Inglese B1-B2.

Risultano agli atti: CIG B7AE375BEF; Determina DS di acquisto prot. n. 3696 del 30/4/2025; tracciabilità ex legge 136/2010; DURC regolare a tutto il 05/09/2025.

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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

## **Conclusioni**

Per l'E.F. 2025 non è stato deliberato il Fondo delle minute spese. L'Istituto scolastico non possiede un c/c/p.

Il mod. 770/2024 non è stato ancora presentato in quanto nei termini di scadenza.

Con delibera del C.I. n. 151 del 20 maggio 2025 è stata approvata l'adozione dei libri di testo per l'a.s. 2025/2026 (delibera del Collegio dei Docenti n. 37 del 16 maggio 2025) di tipo B, con sforamenti minimi ma entro il 15% motivati dal Collegio.

È stata verificata la congruenza dei dati rilevati in merito alla rilevazione richiesta dal MIM con nota prot. 40362 del 7/8/2025 relativa al monitoraggio delle risorse finanziarie utilizzate nell'a.s. 2024/2025 e destinate a sostenere la partecipazione di studentesse/studenti ai viaggi di istruzione e alle visite didattiche ai sensi del MIM del 3 aprile 2023 n. 6.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:28, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STUCCI MARIA

\_\_\_\_\_

PLAZZI ANNAMARIA

\_\_\_\_\_