

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

Presso l'istituto CPIA FERRARA di FERRARA, l'anno 2025 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 17:00, 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**

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

**Registro Minute Spese**

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- 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                         |             | € 360.142,85 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 295 del 24/04/2025 |             |              |
| conto competenza                                      | € 42.422,51 |              |
| conto residui   | € 0,00      |              |
| Totale somme riscosse                                 |             | € 42.422,51  |
| Pagamenti fino al mandato n.87 del 24/04/2025         |             |              |
| conto competenza                                      | € 46.189,31 |              |
| conto residui   | € 23.349,64 |              |
| Totale somme pagate                                   |             | € 69.538,95  |
| Fondo di cassa alla data 29/04/2025                   |             | € 333.026,41 |

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

|  |            |
|--|------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0319510    |
| Situazione alla data del                 | 31/03/2025 |
| Sottoconto fruttifero                    |            |

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Saldo c/c fruttifero                  | € 120,00     |
| Sottoconto infruttifero               |              |
| Saldo c/c infruttifero                | € 348.288,22 |
| Totale disponibilità                  | € 348.408,22 |
| Sbilanci non regolarizzati            | € 0,00       |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | € 348.408,22 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Cariparma ABI 6230 CAB 13000 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 40479034.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 810,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Cariparma alla data del 29/04/2025, pari ad € 333.836,41 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 810,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319510 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2025. 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 giornale di cassa e l'Istituto Cassiere di euro 810,00 si riferisce a n. 7 movimenti di provvisori in entrata, relativi a contributi studenti, incassati dalla Banca per i quali la Scuola emetterà reversali

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 433,22 e una rimanenza di € 1.566,78.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

A campione i revisori hanno esaminato:

- il mandato n. 49 del 13.03.25 di euro 5.781,94 riferito all'acquisto di libri di testo a favore della Ditta Loescher editore. Determina del 25.02.25 prot. 1125. Acquisto diretto su Mepa. Fattura n. 25F043000496 del 05.03.25 - DURC presentato in data 31.01.25 è risultato regolare. Tracciabilità dei flussi finanziari verificata in data 14.04.25. Verifica ai sensi dell'art. 48 bis DPR 602/73.
- la reversale n. 11 del 23.01.25 di euro 40,00 relativa a contributi alunni

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 17:45, l'anno 2025 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARINI MARGHERITA

\_\_\_\_\_

BOSELLI ISABELLA

\_\_\_\_\_