

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

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	€ 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
