

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

Presso l'istituto IC VIA CAVOUR /CUGGIONO di CUGGIONO, l'anno 2025 il giorno 19, del mese di febbraio, alle ore 15:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 67 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la sede scolastica.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GLORIA ANNA	PACILE'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	BONIFACIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Luigi Bonanno.

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 54.645,32
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 10/02/2025		
conto competenza	€ 11.633,50	
conto residui	€ 28.000,00	
Totale somme riscosse		€ 39.633,50
Pagamenti fino al mandato n.20 del 10/02/2025		
conto competenza	€ 8.079,92	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 8.079,92
Fondo di cassa alla data 19/02/2025		€ 86.198,90

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313005	
Situazione alla data del	19/02/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 65.272,14
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 63.313,63
Totale disponibilità		€ 128.585,77
Sbilanci non regolarizzati		€ 650,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.235,77



Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SANPAOLO ABI 3069 CAB 33060 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 70939.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 42.518,87, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SANPAOLO alla data del 19/02/2025, pari ad € 128.717,77 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 481,15
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 23.192,51
- BOLLI BANCA pagate senza emissione di mandato per € 158,10

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 19.003,31

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313005 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/02/2025. 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 € 650,00

Si è riscontrata una discrepanza tra il saldo registrato dalla banca e quello dell'istituto scolastico. Questa situazione è dovuta all'assenza giustificata della Dirigente Scolastica a fine anno per motivi di salute, che ha impedito la gestione dei pagamenti e delle riscossioni. Di conseguenza, sono state emesse diverse reversali che non sono stati firmati digitalmente dalla Dirigente. Questo ha comportato una <sup>diminuzione</sup> ~~diminuzione~~ della somma relativa ai suddetti mandati nella contabilità dell'istituto, e tale operazione non è stata registrata dalla contabilità dell'ente tesoriere. Pertanto, si riscontra una differenza tra i <sup>titoli</sup> ~~titoli~~ emessi dall'istituzione scolastica e quelli non registrati dalla banca.

Attualmente, la scuola sta lavorando per annullare i titoli sospesi, sia in entrata che in uscita, per un importo totale di 19.003,31 euro, al fine di rimettere in ordine la contabilità. Questo permetterà di effettuare i pagamenti e le riscossioni nell'anno 2025. Con l'ausilio dell'applicativo SIDI, si procederà alla riemissione dei titoli e alla gestione degli incassi nell'anno di competenza 2025

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2025 il giorno 19 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACILE' GLORIA ANNA  
BONIFACIO VINCENZO

