

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. CURTATONE di CURTATONE, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Sede dell'istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	PECCHINI	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 regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *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		€ 145.519,63
Riscossioni fino alla reversale n. 89 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 87.713,12	
conto residui	€ 74.131,98	
Totale somme riscosse		€ 161.845,10
Pagamenti fino al mandato n.115 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 60.340,21	
conto residui	€ 5.189,03	
Totale somme pagate		€ 65.529,24
Fondo di cassa alla data 09/05/2025		€ 241.835,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0313406  
Situazione alla data del 09/05/2025  
Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero	€ 12.699,59
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 231.263,18
Totale disponibilità	€ 243.962,77
Sbilanci non regolarizzati	-€ 2.153,28
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 241.809,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa ABI 8001 CAB 57610 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 251846.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.153,28, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa alla data del 09/05/2025, pari ad € 243.988,77 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 2.153,28*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2025. 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 -€ 2.153,28

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 230,96 e una rimanenza di € 369,04.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

### Conclusioni

L'indice di tempestività del I trimestre 2025 da PCC è PARI A -27,74

E' stato verificato senza osservazioni il mandato n. 115 del 5705/25 di euro 7.040,00 a favore di Tempo libero srl Mantova pagamento fatt. 52/10/25 del 29/04/25 per visita d'istruzione a Torino - verificato: Determina; RDO e stipula in mepa; Cig; Dure e Tracciabilità.

E' stata controllata senza osservazioni la reversale n. 18 del 5/03/25 di euro 18.804,67 del MIM funzionamento

amministrativo didattico gennaio - agosto 25

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO  
PECCHINI PAOLA

*Bruno Enrico*  
*Paola Pecchini*

MNIC812006 - MNIC812006 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006256 - 11/06/2025 - VI.3 - I