

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto IST. COMPR. MARMIROLO di MARMIROLO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 16:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Sede dell'istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	VITALE	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 Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 186.054,04
Riscossioni fino alla reversale n. 0 del __/__/____		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.0 del __/__/____		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 0,00
Fondo di cassa alla data 12/02/2025		€ 186.054,04

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313408	
Situazione alla data del	12/02/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 689,54
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 186.026,50

Totale disponibilità	€ 186.716,04
Sbilanci non regolarizzati	-€ 662,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 186.054,04

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 700065.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 662,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 12/02/2025, pari ad € 186.716,04 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 662,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313408 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/02/2025. 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 -€ 662,00

IN DATA 13/12/2024 è STATA STIPULATA LA NUOVA CONVENZIONE DI CASSA CON DECORRENZA DAL 1/01/2025 AL 31/12/2027 E COMPLETATA CON TUTTE LE FIRME IN DATA 30/01/25 PROT. 1147 . L'ISTITUZIONE SCOLASTICA HA EFFETTUATO LA PUBBLICAZIONE DEL BANDO IN MEPA E HA RISPOSTO SOLO LA BANCA POPOLARE DI SONDRIO

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

## **Conclusioni**

I REVISORI PRENDONO ATTO CHE, ALLA DATA DELLA PRESENTE VERIFICA DI CASSA NON SONO STATE EFFETTUATE OPERAZIONI NEL GIORNALE DI CASSA 2025

IN DATA 30/09/2024 è STATA PRESENTATA LA DENUNCIA IRAP 2024 E ACQUISITA DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE CON PROT. 24093008305538376

L'INDICE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DEL IV TRIMESTRE 2024 è PARI A - 22,06, MENTRE QUELLO ANNUALE è PARI A - 15,35.

LO STOK DEL DEBITO 2024 è PARI A -17,87

E' STATO CONTROLLATO A CAMPIONE, SENZA OSSERVAZIONI, IL MANDATO N. 154 DEL 9/12/2024 DI

EURO 545,08 A FAVORE DI PROMETEO SRL - FATTURA N. 454PA PERIODO SETTEMBRE - DICEMBRE 2024. - VERIFICATO CIG, TRACCIABILITÀ, DURC, CONTRATTO E DETERMINA. L'IVA DELLA FATTURA SOPRA CITATA PARI A EURO 199,92 È STATA VERSATA CON IL MANDATO N. 155 DEL 9/12/24 CON IL MODELLO F24

E' STATO A CONTROLLATA A CAMPIONE, SENZA OSSERVAZIONI, LA REVERSALE N. 453 DEL 4/12/2024 DI EURO 10.000,00 COMUNE DI MARMIROLO PER IL PIANO AL DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2023/2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:20, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VITALE PAOLO

\_\_\_\_\_

PECCHINI PAOLA

\_\_\_\_\_