

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto I.C. POGGIO RUSCO di POGGIO RUSCO, l'anno 2025 il giorno 22, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 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 riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

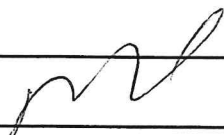
Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 116.932,53
Riscossioni fino alla reversale n. 81 del 21/05/2025	
conto competenza	€ 59.418,86
conto residui	€ 49.380,76
Totale somme riscosse	€ 108.799,62
Pagamenti fino al mandato n.46 del 20/05/2025	
conto competenza	€ 23.731,55
conto residui	€ 6.258,22
Totale somme pagate	€ 29.989,77
Fondo di cassa alla data 22/05/2025	€ 195.742,38



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313413
Situazione alla data del	21/05/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 17.199,47
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 179.136,91
Totale disponibilità	€ 196.336,38



Sbilanci non regolarizzati
Riconciliazione con il fondo di cassa

-€ 594,00
€ 195.742,38

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco ABI 1030 CAB 57790 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 10074955.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 429,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco alla data del 22/05/2025, pari ad € 196.171,38 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 429,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313413 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/05/2025. 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 -€ 594,00

Si consiglia di rinnovare la convenzione di cassa entro il corrente anno

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)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati

Conclusioni

E' stata controllata senza osservazioni, la reversale n.18 del 17/03/25 di euro 49.180,76 accreditamento fondi PNRR Piano scuola 4.0

Sono stati controllati senza osservazioni il mandato

n. 13 del 11/03/25 di euro 498,00 a favore UCA ASSICURAZIONI SPA fattura 486 del 5/03/25 pagamento polizza di tutela legale

n. 14 del 15/03/25 di euro 6.615,80 a favore Unipol assicurazione spa fattura n. U1230000022782 del 7/3/25 assicurazione alunni e personale - verificato Durc, Determina, Equitalia

L'indice di tempestività del I° trimestre 2025 è pari a -19,50

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2025 il giorno 22 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO
PECCHINI PAOLA



