

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto I.C. GERESCHI PONTASSERCHIO di SAN GIULIANO TERME, l'anno 2025 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 15:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di PISA. La riunione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	CONSANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIETRO	NERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Benedettini Monica

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *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 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		€ 107.677,07
Riscossioni fino alla reversale n. 132 del 09/12/2025		
conto competenza	€ 99.429,17	
conto residui	€ 147.776,19	
Totale somme riscosse		€ 247.205,36
Pagamenti fino al mandato n.378 del 05/12/2025		
conto competenza	€ 246.630,03	
conto residui	€ 50.664,04	
Totale somme pagate		€ 297.294,07

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314928	
Situazione alla data del	11/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 58.691,96
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 58.691,96
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 58.691,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPM Filiale di Pontasserchio ABI 5034 CAB 25350 data inizio convenzione 01/08/2024 data fine convenzione 31/07/2028 C/C 114041.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.103,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPM Filiale di Pontasserchio alla data del 11/12/2025, pari ad € 58.691,96 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.103,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314928 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2025. 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 discordanza tra il Giornale di Cassa e l'istituto cassiere, pari ad € 1.103,60, è dovuto a riscossioni da regolarizzare con l'emissione di reversali.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 274,29 e una rimanenza di € 25,71.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.



Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *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*

Conclusioni

Il Mod. 770/2025 è stato trasmesso in data 31/07/2025 con prot. n.25073110461244676 rilasciato dall'Agenzia delle Entrate.

I revisore prendono visione:

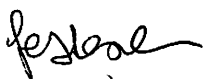
della reversale n.117 del 01/12/2025 di € 924,00 relativa a contributo volontario genitori degli alunni;
del mandato n.360 del 30/10/2025 di € 35,00 saldo fattura 4422-PA a favore di Madisoft spa per fornitura materiale.
Si sono visionati la determina di acquisto prot. n.8695 del 04/09/2025 di affidamento diretto effettuato sul MEPA e il DURC.

Ai sensi del D.M. 58 del 19/03/2025 relativo alla determinazione dei tetti di spesa della dotazione libraria necessaria per ciascun anno della scuola secondaria di I e II grado per anno scolastico 2025/2026, i revisori prendono visione della delibera del Consiglio d'Istituto n.98 del 30/06/2025, con la quale gli importi dei libri di testo sono stati incrementati e contenuti entro il limite massimo del 15%.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:15, l'anno 2025 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSANI GABRIELLA

NERI PIETRO


Pietro Neri