

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/004**

Presso l'istituto SAN POLO-PETRARCA di SAN POLO D'ENZA, l'anno 2025 il giorno 30, del mese di giugno, alle ore 17:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSIO	MARCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA	CANOVI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica è stata effettuata avvalendosi di mezzi informatici. La verifica è riferita alle risultanze contabili del 16 giugno 2025.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 193.254,99
Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 16/06/2025	
conto competenza	€ 48.387,01
conto residui	€ 53.658,74

Totale somme riscosse	€ 102.045,75
Pagamenti fino al mandato n.47 del 20/05/2025	
conto competenza	€ 52.804,93
conto residui	€ 20.440,00
Totale somme pagate	€ 73.244,93
Fondo di cassa alla data 16/06/2025	€ 222.055,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0495001	
Situazione alla data del	16/06/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.672,27
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 210.383,54
Totale disponibilità		€ 222.055,81
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 222.055,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM SPA ABI 5034 CAB 66490 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 5195.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM SPA alla data del 16/06/2025, pari ad € 222.055,81.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0495001 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/06/2025. 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

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il conto corrente postale N.15717424 è stato chiuso in data 30 aprile 2025.

Registro Minute Spese

Per l'esercizio finanziario in corso non è stato aperto il fondo economale.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*

Conclusioni

E' stata esaminata a campione la documentazione relativa a:

- reversale n. 11 dell'8 marzo 2025 per l'incasso di euro 1.659,00 quale contributo al Progetto 1.2 - Abilitazione al Cloud - Scuole - Dicembre 2022 ammesso a finanziamento con Decreto n° 166 - 3 del 06/12/2022 del Dipartimento per la trasformazione digitale, CUP D41C23000350006 disposto dal Ministero per l'istruzione e il merito;

- mandato n. 44 del 15 maggio 2025 relativo al pagamento di euro 490,00 della fattura n. 50/03 del 05/05/2025 in favore della ditta "Cervia in per il turismo" per l'organizzazione e il soggiorno alberghiero in occasione delle gare di matematica Kangourou 2024/2025.

Il riscontro ha dato esito positivo.

In merito all'adozione dei libri di testo per l'a.s. 2025/2026, sono stati esaminati gli estratti del verbale del collegio docenti del 19 maggio 2025 e del verbale n.5 del Consiglio d'istituto del 27 maggio 2025, in ottemperanza alle disposizioni di cui al decreto MIM n. 58 del 19 marzo 2025 di determinazione dei tetti di spesa della dotazione libraria necessaria per ciascun anno della scuola secondaria di I e II grado anno scolastico 2025/2026.

Dall'esame della documentazione, si segnala che per le classi seconda e terza si è verificato uno sfioramento dei tetti di spesa, mentre per la classe prima la spesa risulta nei limiti. La DS rappresenta che non è stato possibile rispettare i tetti di spesa per le classi seconda e terza visto il divieto di procedere a testi di nuova adozione.

Il Consiglio ha approvato all'unanimità.

Da area RGS portale PCC, per il primo trimestre 2025 si segnala un tempo medio ponderato di pagamento pari a 17 giorni e un tempo medio ponderato di ritardo pari a -11 giorni. L'importo dei documenti ricevuti nell'esercizio è pari a euro 14.961,61.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:50, l'anno 2025 il giorno 30 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARCHETTI ALESSIO

CANOVI ANNA
