

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/003**

Presso l'istituto LAZZARO SPALLANZANI di SCANDIANO, l'anno 2025 il giorno 11, del mese di febbraio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso Spallanzani.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	BELARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIER PAOLO	CAIRO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Revisore MIM segue la verifica avvalendosi della strumentazione informatica da remoto.

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)*

Attività contrattuale

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

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 € 170.600,66

Riscossioni fino alla reversale n. 134 del 28/11/2024

conto competenza	€ 0,00
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 0,00

Pagamenti fino al mandato n.322 del 18/12/2024

conto competenza	€ 0,00
------------------	--------



conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 0,00
Fondo di cassa alla data 11/02/2025	€ 170.600,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315520
Situazione alla data del	04/02/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 1.515,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 171.485,50
Totale disponibilità	€ 173.000,50
Sbilanci non regolarizzati	-€ 2.399,84
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 170.600,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 66510 data inizio convenzione 16/04/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 14658.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.399,84, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 11/02/2025, pari ad € 173.000,50 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.749,84*
- *pagamento competenze bancarie da regolarizzare pagate senza emissione di mandato per € 350,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315520 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/02/2025. 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 -€ 2.399,84

sono stati controllati a campione la reversale n.134 del 28/11/2024 di € 85,00 Contributi assicurazioni alunni e il mandato n.322 del 18/12/2024 di € 431,20 pagamento Terminiello Giovanna per prestazione d'opera occasionale. La documentazione risulta regolare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Ad oggi non risulta aperto il registro delle minute spese

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
- Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 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

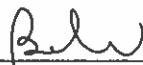
Conclusioni

Indice di Tempestività: 3° Trimestre 15,23 - IV Trimestre 27,88

Indice di Tempestività Annuale si attesta a 4.40

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2025 il giorno 11 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BELARDI GIUSEPPINA



CAIRO PIER PAOLO



TOTALI Bilancio Documenti Depositi cauzionali Pignoramenti Movimenti Ente Grafici e statistiche
Saldo contabile SALDO BANCA D'ITALIA Saldo esercizio Verifica di cassa Elenco conti
Istituto: 00001 - Ente: 3504001 - IST. COMP. STATALE LAZZARO SPALLANZANI - Esercizio: 2025 - Utente: CRSCM194

SALDO BANCA D'ITALIA
LISTA

Data contabile	Conto collegato	Saldo Banca d'Italia	Entrate	Uscite	Saldo
11/02/2025	14658	173.000,50	238.574,21	237.059,21	1.515,00
05/02/2025	14658	173.000,50	932.494,16	821.008,66	171.485,50
31/01/2025	14658	172.880,50	0,00		
30/01/2025	14658	172.635,70	0,00		
29/01/2025	14658	172.503,70	0,00		
28/01/2025	14658	172.498,20	0,00	0,00	0,00
27/01/2025	14658	171.454,20	0,00	0,00	173.000,50
24/01/2025	14658	171.364,20	0,00	0,00	0,00
23/01/2025	14658	171.268,20	0,00	0,00	173.000,50
21/01/2025	14658	171.238,20	0,00	0,00	173.000,50
20/01/2025	14658	171.130,20	0,00	0,00	173.000,50
17/01/2025	14658	170.938,20	0,00	0,00	0,00
16/01/2025	14658	170.386,20	0,00	0,00	0,00
13/01/2025	14658	170.260,70	0,00	0,00	173.000,50
10/01/2025	14658	170.255,70	0,00	0,00	0,00
09/01/2025	14658	170.255,66	0,00	0,00	0,00
07/01/2025	14658	170.250,86	0,00	0,00	0,00
30/12/2024	14658	170.600,66	0,00	0,00	0,00
27/12/2024	14658	170.595,66	0,00	0,00	0,00
24/12/2024	14658	170.595,66	0,00	0,00	0,00

814 righe Visualizzati 20 di 814 elementi
Data da a



15,23
27,88
3° h



TOTALI	Bitancio	Documenti	Depositi cauzionali	Pignoramenti	Movimenti Ente	Grafici e statistiche	Elenco conti
Saldo contabile	Saldo Banca d'Italia	Saldo esercizio	VENIFICA DI CASSA				Istituto: 00001 - Ente: 3504001 - ISTIT. COMP. STATALE LAZZARO SPALLANZANI - Esercizio: 2025 - Utente: CRSCNAI 94

VERIFICA DI CASSA							
DETALGIO DATA 11/02/2025							
Entrate - Numero ultima reversale 0							
Fondo di cassa dell'esercizio precedente							
Reversali riscosse							
Reversali da riscuotere							
Riscossioni da regolarizzare con reversali							
Totali entrate							
Uscite - Numero ultimo mandato 0							
Deficit di cassa dell'esercizio precedente							
Mandati pagati							
Mandati da pagare							
 Pagamenti da regolarizzare con mandati							
Totali uscite							
Saldo di diritto							
Saldo di fatto							
Fido							
Anticipazione accordata							
Anticipazione utilizzata in essere							



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
I.C LAZZARO SPALLANZANI
 42019 SCANDIANO (RE) VIALE DELLA ROCCA, 8 C.F. 91161280358 C.M. REIC85400A

GIORNALE DI CASSA
Esercizio finanziario 2025

Fondo Cassa Iniziale **170.600,66**

				COMPETENZA		RESIDUI							
R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti	SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
						Riporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Fondo Cassa Finale	170.600,66						

Data 11/02/2025

Annotazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

R = Reversale

M = Mandato

V = finanziamento statale vincolato

S = finanziamento statale non vincolato

N = finanziamento non statale

Flussi di cassa =>