VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto L.CLASSICO "MORGAGNI" di FORLI', l'anno 2024 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FORLI.

La riunione si svolge presso NEGLI UFFICI DEL DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FEDERICA	NUTARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	CASADEI GARDINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Antonio Levato nominato con incarico ad interim dal MIM - Ufficio scolastico per l'Emilia Romagna 5021 del 08/10/2024 per il periodo dal 3/09/2024 al 31/08/2025

Il Signor Levato già DSGA con incarico di titolarità presso ITIS - Marconi

I revisori hanno preso visione del passaggio di consegne effettuato in data 22/10/2024 con verbale n. 14551

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 2024		€ 1.040.406,08
Riscossioni fino alla reversale n. 171 del 17/05/2025		
conto competenza	€ 304.830,06	
conto residui	€ 129.430,90	
Totale somme riscosse		€ 434.260,96
Pagamenti fino al mandato n.178 del 14/05/2025		
conto competenza	€ 230.881,81	
conto residui	€ 63.347,86	
Totale somme pagate		€ 294.229,67
Fondo di cassa alla data 20/05/2025		€ 1.180.437,37

Protocollo 0006816/2025 del 22/05/2025

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT79V0100004306TU0000013020
Situazione alla data del	19/05/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 29.637,24
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 1.151.134,13
Totale disponibilità	€ 1.180.771,37
Sbilanci non regolarizzati	-€ 334,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 1.180.437,37

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo-Forlì ABI 3069 CAB 13298 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046059.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 334,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo-Forlì alla data del 19/05/2025, pari ad € 1.180.771,37 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 334,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT79V0100004306TU0000013020 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/05/2025. 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 -€ 334,00

Il DSGA rappresenta che la scuola è titolare di una carta di debito prepagata, l'utilizzo della suddetta carta riferisce il DSGA, è utilizzato per i viaggi ERASMUS
I Revisori proseguono ad effettuare il controllo a campione sui titoli di spesa (mandati - reversali):
mandato n. 52 del 27/02/2025 di € 10.122,60 a favore della ditta Cavilam VICHY -ALLIANCE FRANCAISE con causale pagamento fattura n. 37897 del 1902/2025 per visite all'estero come soggiorno linguistico per pagamento vitto, alloggio e corsi intensivi di lingua in loco, per i studennti soggiorno linguistico dal 9 al 15 marzo 2025. La società è esente dalla presentazione del DURC e dell'emissione della fattura elettronica.
reversale n, 163 del 06/05/2025 di € 4.110,20 da parte di INDIRE con causale saldo.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 980,24 e una rimanenza di € 19,76.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.
Il C.I. per l'anno 2025 ha deliberato in data 31/01/2025 n. 002, hanno approvato il fondo economale per l'anno 2025 per complessive € 5.000,00 con un importo massimo di singola spesa rimborsabile€ 400,00. I Revisori nel prenderne

atto palesano delle perplessità in merito.
Indice di tempestività dei pagamenti riferito al I° Trimestre 2025 è -19,66

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2024 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NUTARELLI FEDERICA

CASADEI GARDINI FRANCESCO