

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto ANCONA - ANCONA NORD di ANCONA, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso SEDE SCUOLA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELA	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELA	SALVUCCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il D.S. e sostituta DSGA

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

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 120.691,11
Riscossioni fino alla reversale n. 61 del 02/12/2025		
conto competenza	€ 71.817,57	
conto residui	€ 61.697,01	
Totale somme riscosse		€ 133.514,58
Pagamenti fino al mandato n.247 del 02/12/2025		
conto competenza	€ 137.211,72	
conto residui	€ 83.255,79	
Totale somme pagate		€ 220.467,51
Fondo di cassa alla data 06/12/2025		€ 33.738,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT77I0100004306TU0000013352	
Situazione alla data del	09/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 33.738,18
Totale disponibilità		€ 33.752,18
Sbilanci non regolarizzati		-€ 14,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 33.738,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo S.p.A. ABI 3069 CAB 2609 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 9081.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 14,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo S.p.A. alla data del 09/12/2025, pari ad € 33.752,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 14,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia - contabilità speciale n. IT77I0100004306TU0000013352 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/12/2025. 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 - € 14,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 354,23 e una rimanenza di € 145,77.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

modello 770/2025: PROTOCOLLO N. 25102111535034268 del 21.10.2025.

In ordine alla verifica dei mandati e delle reversali si segnala di aver visionato:

- reversale di incasso n. 55 del 06.11.2025 _€ 660,00 Contributo Tirocinio Studenti A.A. 2024/25 da parte dell'Università degli Studi di Macerata

Esito completo e regolare.

- mandato di pagamento n. 241 del 19.11.2025 _€ 340,03 _pagamento fattura n. 96/E del 31.10.2025 a favore della Omnipharma S.a.s. per Reintegro Cassetta Pronto Soccorso Esito completo e regolare.

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:

- *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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

ORLANDO CARMELA

SALVUCCI MICHELA