

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto MONTEMARCIANO - MARINA di MONTEMARCIANO, l'anno 2025 il giorno 22, del mese di dicembre, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ANCONA.
La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIANO	DI PAOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PETETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

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	€ 217.483,06
Riscossioni fino alla reversale n. 577 del 27/11/2025	
conto competenza	€ 141.367,71
conto residui	€ 37.282,45
Totale somme riscosse	€ 178.650,16
Pagamenti fino al mandato n.354 del 28/11/2025	
conto competenza	€ 334.333,74
conto residui	€ 10.182,64
Totale somme pagate	€ 344.516,38
Fondo di cassa alla data 30/11/2025	€ 51.616,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	016039	
Situazione alla data del	30/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 93.624,53
Totale disponibilità		€ 93.624,53
Sbilanci non regolarizzati		-€ 42.007,69
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 51.616,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 1000 CAB 3245 data inizio convenzione 01/09/2023 data fine convenzione 31/08/2027 C/C 330300309203.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 42.085,69, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 30/11/2025, pari ad € 93.702,53 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 23,79*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 7.201,20*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 34.861,00*
- *errata regolarizzazione di un sospeso in uscita pagate senza emissione di mandato per € 0,30*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 016039 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/12/2025. 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 -€ 42.007,69

vengono controllati a campione:

- mandato n. 339 del 24.11.2025 di € 6.028,51 pagato a IDROMARCHE TEAM S.R.L per acquisto materiale pulizie;
- reversale n. 565 del 5.11.2025 di € 12.000,00 riscossa da COMUNE DI MONTE SAN VITO per EROGAZIONE CONTRIBUTO PER ESECUZIONE PROGETTI ATTIVITA DIDATTICHE A.S. 2024/2025.

La documentazione esaminata risulta 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

I revisori dichiarano l'avvenuta attestazione del monitoraggio sugli obblighi di pubblicazione al 31.05.2025 e accertano l'omessa pubblicazione della griglia di rilevazione nel sito dell'Istituzione scolastica.

I revisori, ai sensi della nota MIM 14536 del 08.04.2025, verificano, altresì, l'adozione dei libri di testo nel rispetto dei vincoli di legge ed il rispetto dei tetti di spesa definiti per l'a.s. 2025/26, come da delibera n. 23 del 23.06.2025 del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:30, l'anno 2025 il giorno 22 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI PAOLA LUCIANO

PETETTA SERGIO
