

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto "GALILEO FERRARIS" di FALCONARA MARITTIMA, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 12:15, 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 alla verifica il 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

### 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	€ 180.406,06
Riscossioni fino alla reversale n. 116 del 04/12/2025	
conto competenza	€ 214.990,86
conto residui	€ 58.813,24

Totale somme riscosse	€ 273.804,10
Pagamenti fino al mandato n.484 del 28/11/2025	
conto competenza	€ 296.624,16
conto residui	€ 11.745,09
Totale somme pagate	€ 308.369,25
Fondo di cassa alla data 09/12/2025	€ 145.840,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309206	
Situazione alla data del	09/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.708,08
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 142.756,83
Totale disponibilità		€ 146.464,91
Sbilanci non regolarizzati		-€ 624,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.840,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 37353 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46085.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 668,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 09/12/2025, pari ad € 146.508,91 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 668,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309206 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 -€ 624,00

Verifica a campione mandato n. 321 del 06.09.2025 \_pagamento fattura n. 2/6 del 05.06.2025\_ scuolabus uscite didattiche periodo gennaio-giugno 2025 \_€ 1.940,78 \_ Comune di Falconara Marittima (AN)  
Documentazione completa e regolare.

Verifica a campione reversale n. 91 del 07.11.2025 \_contributo per tirocinio Scienze della formazione primaria \_€ 100,00 \_Università Studi di Urbino.  
Documentazione completa 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## **Conclusioni**

Trasmissione modello 770/2025 prot.n. 25102011394263570 del 20.10.2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDO CARMELA

\_\_\_\_\_

SALVUCCI MICHELA

\_\_\_\_\_