

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/005**

Presso l'istituto JESI "CARLO URBANI" di JESI, l'anno 2025 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANMARCO	DAL BIANCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	DONNINELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente Verifica di Cassa viene svolta in modalità REMOTO sulla base della documentazione trasmessa tramite e mail dall'Istituto scolastico su specifica richiesta in data 19/12/2025;

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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		€ 126.916,06
Riscossioni fino alla reversale n. 188 del 16/12/2025		
conto competenza	€ 349.187,33	
conto residui	€ 185.292,03	
Totale somme riscosse		€ 534.479,36
Pagamenti fino al mandato n.1.101 del 16/12/2025		
conto competenza	€ 471.259,76	
conto residui	€ 53.372,20	
Totale somme pagate		€ 524.631,96
Fondo di cassa alla data 19/12/2025		€ 136.763,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309209	
Situazione alla data del	18/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 64,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 143.514,96
Totale disponibilità		€ 143.578,96
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.815,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 136.763,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo filiale di Jesi ABI 3069 CAB 21203 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46052.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.815,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo filiale di Jesi alla data del 19/12/2025, pari ad € 143.578,96 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.815,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309209 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/12/2025. 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 -€ 6.815,50

I REVISORI VERIFICANO LA QUADRATURA DEL DETTAGLIO DEI PROVVISORI DA REGOLARIZZARE PARI AD EURO 6815,50

CARTA DI CREDITO PRE-PAGATA N. 4830 6300 0742 2506 SCAD. 10/2026
VIAGGI ERASMUS+ ALUNNI
ATTUALMENTE IL SALDO DELLA CARTA PREPAGATA E' PARI A 0

UTILIZZATA PER I

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/12/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.500,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Conclusioni

SI PROCEDE AL CONTROLLO A CAMPIONE DEI SEGUENTI MANDATI E REVERSALI :

- MANDATO DI PAGAMENTO N. 229 DI € 1600,00

per: Pag. fatt. n. 181 del 18/03/2025 Acquisto n. 2 armadi Modulo "Teatro in lingua G. Leopardi" PN Scuola-TECHINFORM di Maurizio

Orsetti

- MANDATO DI PAGAMENTO N. 787 DI € 40,48

per: Pag. Iva su fatt. n. 198 del 15/09/2025 Acquisto targa in plexiglass per "Giardino dei Giusti"

- REVERSALE N. 69 di € 817,28

per: liquidazione istituto Comprensivo Carlo Urbani per progetto scuola infanzia da Comune di Santa Maria Nuova;

- REVERSALE N. 132 di € 144,00

per: Contributo lettore francese classi terze secondaria Leopardi;

La documentazione risulta corretta e non vi sono rilievi da osservare.

I revisori annotano che con verbale n. 82 del 15/05/2025 il Consiglio di istituto

ha approvato all'unanimità l'elevazione del tetto di spesa proposto conformemente al decreto ministeriale di

determinazione dei tetti di spesa, poiché il tetto massimo del 15% di

sforamento non viene superato;

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2025 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DAL BIANCO GIANMARCO

DONNINELLI MARCO
