

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto I.C. "FEDERICO II" JESI di JESI, l'anno 2025 il giorno 01, del mese di dicembre, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti DE DOMINICIS SERENA dell'ambito ATS n. 13 provincia di ANCONA.

La revisione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAURA	ARCANGELI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
SERENA	DE DOMINICIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore, prende visione della delibera di adozione dei libri di testo per l'anno scolastico 2025/2026. Dal controllo delle spese effettuate per l'adozione dei libri di testo, si precisa che le soglie previste dal Ministero sono state superate e sono così riportate: classi prime indirizzo spagnolo euro 327,75 e francese 323,25. Per le classi seconde euro 194.05 e per le classi terze euro 171.45.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
3. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 153.004,21
Riscossioni fino alla reversale n. 171 del 28/11/2025		
conto competenza	€ 108.572,07	
conto residui	€ 88.178,76	
Totale somme riscosse		€ 196.750,83
Pagamenti fino al mandato n.306 del 22/11/2025		

conto competenza	€ 285.579,32	
conto residui	€ 30.996,16	
Totale somme pagate		€ 316.575,48
Fondo di cassa alla data 28/11/2025		€ 33.179,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309210	
Situazione alla data del	28/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.870,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 38.581,56
Totale disponibilità		€ 40.451,56
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.272,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 33.179,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa ABI 3069 CAB 21203 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046054.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.272,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa alla data del 28/11/2025, pari ad € 40.451,56 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.272,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309210 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/11/2025. 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 -€ 7.272,00

Il revisore ha preso visione del mandato n. 234 di euro 1944 del 21.10.2025 intestato a DEGA SOLUTION SRL corredato da Durc, tracciabilità flussi finanziari, quietanza di versamento e determina a contrarre per l'affidamento diretto. Il mandato ha ad oggetto l'acquisto di carta per il funzionamento scolastico. Lo stesso è correttamente inserito nel giornale di cassa

Il revisore ha preso visione del mandato n. 235 di euro 427,68 relativo all'IVA versata per l'acquisto di cui sopra datato 21.10.2024. Lo stesso è correttamente inserito nel giornale di cassa

Il revisore ha preso visione della reversale n. 138 del 28.10.2025 che ammonta ad euro 7.695,01 relativo al funzionamento amministrativo e didattico. La reversale è correttamente presente nel giornale di cassa

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Nessun conto corrente postale

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 05/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 681,78 e una rimanenza di € 318,22.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2025 il giorno 01 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE DOMINICIS SERENA

