

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto CORINALDO di CORINALDO, l'anno 2025 il giorno 22, del mese di dicembre, alle ore 10:30, è presente il Revisore dei Conti PASQUALINI LUCA dell'ambito ATS n. 21 provincia di ANCONA.

La revisione si svolge presso SEDE ISTITUTO.

## I Revisori sono:

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

PRESENTI ALLA VERIFICA IL DS MARILENA ANDREOLINI E LA DSGA PACI TARQUINIA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Attività contrattuale

1. 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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 166.668,78
Riscossioni fino alla reversale n. 67 del 22/12/2025	
conto competenza	€ 168.347,92
conto residui	€ 54.373,41

Totale somme riscosse		€ 222.721,33
Pagamenti fino al mandato n.675 del 12/12/2025		
conto competenza	€ 257.353,11	
conto residui	€ 10.680,58	
Totale somme pagate		€ 268.033,69
Fondo di cassa alla data 22/12/2025		€ 121.356,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309214	
Situazione alla data del	22/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 125,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 121.231,42
Totale disponibilità		€ 121.356,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 121.356,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC di Ostra Vetere ABI 8705 CAB 37510 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 200179.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC di Ostra Vetere alla data del 22/12/2025, pari ad € 121.356,42.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309214 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/12/2025. 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 € 0,00

SI PROCEDE ALLA VERIFICA A CAMPIONE DEI SEGUENTI DOCUMENTI CONTABILI:

- MANDATO N. 644 DEL 13 NOVEMBRE 2025 DI IMPORTO PARI A EURO 597,92 A FAVORE DI DI.MAS SRL PER ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA SUL PLESSO DI SCUOLA SECONDARIA DI OPSTRA VETERE

- REVERSLAE N. 62 DEL 19 DICEMBRE 2025 DA PARTYE DI IIC ORCIANO PER QUOTA PARTECIPAZIONE ACCORDO DI RETE SIR E MIR AS 25/26

DALLA DOCUMENTAZIONE ESAMINATA NON SI RILEVANO IRREGOLARTITA'

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/12/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 600,00 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 il Revisore accerta che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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 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

### Conclusioni

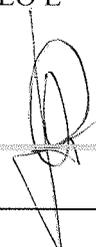
DICHIARAZIONE 770 EFFETTUATA ENTRO I TERMINI COME DA RICEVUTA AGLI ATTI PROT. N. 25100111053458804 DEL 01/10/2025

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI III TRIMESTRE 2025 PUBBLICATO SUL SITO CON VALORE PARI A -18,75

SI PROCEDE ANCHE ALLA VERIFICA CIRCA IL RISPETTO DEI LIMITI POSTI AGLI IMPORTI PER L'ADOZIONE DEI LIBRI DI TESTO DA PARTE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA. VENGONO ESAMINATE LE DELIBERE DEL CD E CDI RISPETTIVAMENTE VERBALE N. 6 DEL 19 MAGGIO 2025 CHE ADOTTA I LIBRI DI TESTO PREVEDENDO LO SFORAMENTO DEI LIMITI ENTRO LA SOGLIA DEL 15% E VERBALE CDI N. 4 DEL 15 MAGGIO 2025 CHE PARIMENTI APPROVA IL SUPERAMENTO DEI LIMITI DI SPESA ENTRO IL 15% DELLA SOGLIA MASSIMA PREVISTA DAL MIM MOTIVANDO CON L'INCREMENTO DEI COSTI DEI TESTI.

SI RILEVA CHE LA SPESA PER I LIBRI DI TESTO SUPERA LA SOGLIA MASSIMA PREVISTA IN QUANTO NELL'EFFETTUARE IL CALCOLO DEL LIMITE MASSIMO LA SCUOLA NON HA PREVISTO LA RIDUZIONE DEL 10% AL TETTO DI SPESA PREVISTA PER I TESTI DELLA CATEGORIA b (MISTA) E PERTANTO RISULTA CHE L'ISTITUTO HA SUPERATO L'IMPORTO MASSIMO CONSENTITO PER LE SEGUENTI CLASSI:

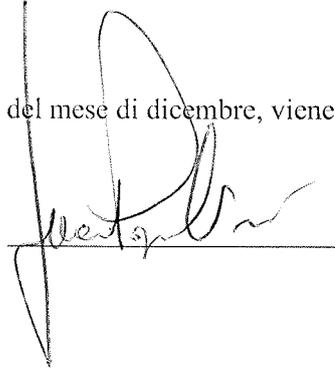
- PLESSO GUIDO DEGLI SFORZA CORINALDO CLASSI 1A E 1B SIA FRANCESE CHE SPAGNOLO E CLASSI 2A,2B, 3A, 3B E 3C DEL PLESSO GUIDO DEGLI SFORZA CON LINGUA SPAGNOLA
- PLESSO UGO FOSCOLO OSTRA VETERE CLASSI 2A 2B 3A E 3B FRANCESE



- PLESSO LORENZO MANCINELLI CASTELLEONE DI SUASA CLASSI 2D E 3D

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2025 il giorno 22 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PASQUALINI LUCA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luca Pasqualini', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

ANIC834008 - A4C9479 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0012584 - 22/12/2025 - VI.3 - I