

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto FRANCESCO STELLUTI di FABRIANO, l'anno 2025 il giorno 26, del mese di novembre, alle 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso Fabriano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIANA	DIOMEDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARGHERITA	RUBINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la Dsga Dott.ssa Cerini Roberta.

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 Registro dei contratti
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

€ 168.850,12

Riscossioni fino alla reversale n. 368 del 25/11/2025

conto competenza

€ 269.768,78

conto residui

€ 97.361,98

totale somme riscosse		€ 367.130,76
pagamenti fino al mandato n.611 del 25/11/2025	€ 339.823,22	
credito competenza	€ 18.998,73	
credito residui		€ 358.821,95
totale somme pagate		€ 177.158,93
Fondo di cassa alla data 26/11/2025		

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309248	
Situazione alla data del	26/11/2025	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 180.167,43
Saldo c/c infruttifero		€ 180.167,43
Totale disponibilità		-€ 3.008,50
Sbilanci non regolarizzati		€ 177.158,93
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 2069 CAB 21103 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.327,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 26/11/2025, pari ad € 180.486,43 per le seguenti operazioni sospese:
 - somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.327,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309248 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/11/2025. 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 -€ 3.008,50

Lo sbilanciamento del saldo giornale di cassa con il saldo Istituto cassiere è pari ad € 3.327,50 - somme incassate dalla banca senza emissioni di reversali come da lista dei sospesi verificata dai revisori.

Lo sbilanciamento del saldo giornale di cassa con il saldo Istituto cassiere è pari ad € 3.008,50 relativo ai sospesi suindicati detratto l'importo di € 319,00 per sbilancio giornaliero.

I revisori controllano a campione il mandato n. 606 del 25/11/2025 di € 2.253,77 relativo al pagamento della fattura n. 2562 del 13/11/2025 - Attività di manutenzione impianto antincendio -

I revisori controllano a campione la reverse n. 351 del 20/11/2025 di € 2.100,00 - Acconto per gemellaggio in Francia -

La documentazione risulta completa e regolare.

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 20/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 210,13 e una rimanenza di € 789,87.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

La dichiarazione mod. 770/25 per l'anno di imposta 2024 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate con nota protocollo 25101710023967673 del 17/10/2025.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:18, l'anno 2025 il giorno 26 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DIOMEDI DIANA

RUBINO MARGHERITA