

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto INTERPROVINCIALE SIBILLINI ISC di COMUNANZA, l'anno 2025 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 14:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di ASCOLI PICENO. La riunione si svolge presso Segreteria DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
QUINTILIA	DI GIROLAMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURIZIO	ZOPPI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

è presente la dott.ssa Rossi Rosanna

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)

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 € 100.301,20

Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 24/04/2025

conto competenza	€ 24.517,17	
conto residui	€ 38.748,48	
Totale somme riscosse		€ 63.265,65
Pagamenti fino al mandato n.34 del 09/04/2025		
conto competenza	€ 34.521,93	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 34.521,93
Fondo di cassa alla data 28/04/2025		€ 129.044,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309267	
Situazione alla data del	28/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.526,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 121.940,92
Totale disponibilità		€ 129.466,92
Sbilanci non regolarizzati		-€ 422,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.044,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 69410 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 100000046070.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 422,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 28/04/2025, pari ad € 129.466,92 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 422,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309267 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2025. 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 -€ 422,00

a campione viene esaminata la reversale n.8 del 07\04\2025 per importo di euro 500,00 dal comune di Montelparo quale miglioramento offerta formativa

viene esaminato il mandato n.22 del 28\03\2025 per importo di euro 1090,00 relativo alla fornitura del servizio noleggio pullman viaggio Fiuggi-Amandola fattura n.65 del 16\03\2025 la tracciabilità dei flussi e DURC regolare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 116,14 e una rimanenza di € 783,86.

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)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

dalla verifica non emergono irregolarità

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:26, l'anno 2025 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI GIROLAMI QUINTILIA
ZOPPI MAURIZIO

