

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME di CASTEL SAN PIETRO TERME, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso pre.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BEATRICE	GAMBARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMELA	DI GANGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste i revisori la DSGA DE LUCA ROSA

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 regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro 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		€ 56.196,72
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 20.368,88	
conto residui	€ 56.921,18	
Totale somme riscosse		€ 77.290,06
Pagamenti fino al mandato n.51 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 12.644,67	
conto residui	€ 23.586,74	
Totale somme pagate		€ 36.231,41
Fondo di cassa alla data 06/05/2025		€ 97.255,37

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310121	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 237,10
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 93.805,93
Totale disponibilità		€ 94.043,03
Sbilanci non regolarizzati		€ 3.212,34
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 97.255,37

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 297,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDITE AGRICOLE alla data del 06/05/2025, pari ad € 97.552,37 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 297,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310121 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 € 3.212,34

LA DIFFERENZA TRA GIORNALE DI CASSA E ISTITUO CASSIERE DI € 297, 00 è DOVUTA A RISCOSSIONI CHE LA SCUOLA DEVE ANCORA REGOLARIZZARE CON REVERSALI.

I REVISORI PROCEDONO CON IL CONTROLLO A CAMPIONE DI:

- MANDATO N. 40 DEL 15 APRILE 2025 - ASSOCIAZIONE PANE E CIOCCOLATO: la documentazione visionata risulta regolare
- REVERSALE N. 44 del 29 aprile 2025 - MIM: la documentazione visionata risulta regolare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 86,99 e una rimanenza di € 213,01.

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 2023 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*
- *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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GAMBARI BEATRICE

DI GANGI CARMELA
