

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. DI ARGELATO di ARGELATO, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di aprile, alle ore 16:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso in presenza .

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	FALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA Dr. Cristiano Spiniello

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

## Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

## Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
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		€ 182.536,43
Riscossioni fino alla reversale n. 88 del 08/04/2025		
conto competenza	€ 46.419,67	
conto residui	€ 57.312,11	
Totale somme riscosse		€ 103.731,78
Pagamenti fino al mandato n.127 del 03/04/2025		

conto competenza	€ 48.656,77	
conto residui	€ 15.786,35	
Totale somme pagate		€ 64.443,12
Fondo di cassa alla data 09/04/2025		€ 221.825,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310153	
Situazione alla data del	09/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 233.123,21
Totale disponibilità		€ 233.123,21
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 233.123,21

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Emilbanca credito Cooperativo ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 64731.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.298,12, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Emilbanca credito Cooperativo alla data del 09/04/2025, pari ad € 233.123,21 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.765,53
- F24 da regolarizzare pagate senza emissione di mandato per -€ 6.532,59

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310153 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/04/2025. 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 € 0,00

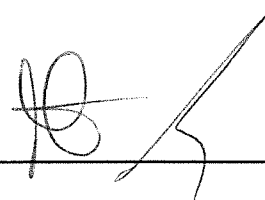
**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 300,00.

Il registro non risulta ancora movimentato.

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

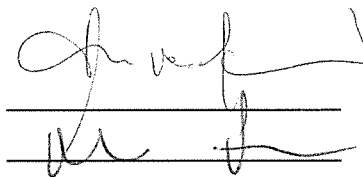
## **Conclusioni**

Si controlla a campione casuale il seguente mandato n. 75 del 20.03.2025 per pagamento servizio trasporto alunni ditta Canelli Enzo per Euro 1.300, 00 a saldo fattura n. 69 del 18.03.2025 - Verifica documentazione regolare. Nulla da osservare in merito.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:15, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA

FALZONI MARINA

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is more fluid and cursive, while the bottom signature is more structured and blocky. Both are written over horizontal lines.