

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

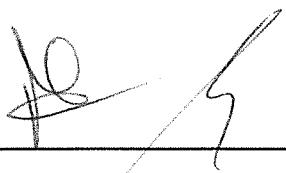
Fondo cassa al 1 gennaio 2025 € 182.536,43

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

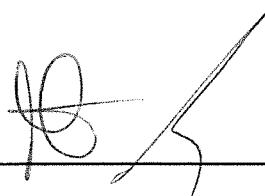
Registro Minute Spese

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

