

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.C. "A.COSTA" - FERRARA di FERRARA, l'anno 2025 il giorno 18, del mese di dicembre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti PLAZZI ANNAMARIA dell'ambito ATS n. 6 provincia di FERRARA.  
La revisione si svolge presso presso la scuola.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	FUSCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ANNAMARIA	PLAZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA Gisella Sicurello.

Con DM prot. n. 145 del 22/07/2025 è stato conferito alla sottoscritta ANNAMARIA PLAZZI l'incarico di Revisore dei conti in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito, a decorrere dalla data di adozione del decreto sopra indicato e fino al 21 luglio 2028.

Con DM del 19/11/2025 è stato conferito alla dottoressa LOREDANA FUSCO l'incarico di Revisore dei conti in rappresentanza del Ministero MEF, a decorrere dalla data di adozione del decreto sopra indicato.

La verifica viene svolta dalla scrivente in quanto la dottoressa Fusco è assente per motivi di salute.

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)

#### 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025

€ 197.139,23

Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 04/12/2025

AP

conto competenza	€ 118.788,05	
conto residui	€ 135.456,47	
Totale somme riscosse		€ 254.244,52
Pagamenti fino al mandato n.413 del 04/12/2025	€ 239.489,58	
conto competenza	€ 56.367,98	
conto residui		€ 295.857,56
Totale somme pagate		€ 155.526,19
Fondo di cassa alla data 04/12/2025		

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0012380	
Situazione alla data del	04/12/2025	
Sottoconto fruttifero		€ 157,50
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 155.526,19
Saldo c/c infruttifero		€ 155.683,69
Totale disponibilità		-€ 157,50
Sbilanci non regolarizzati		€ 155.526,19
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario La Cassa di Ravenna ABI 6270 CAB 13199 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 20990000695.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 157,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Cassa di Ravenna alla data del 04/12/2025, pari ad € 155.683,69 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 157,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0012380 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/12/2025. 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 -€ 157,50

Il Revisore prende in esame, a campione, la seguente documentazione contabile:

- Reversale di incasso n. 33 del 21.10.2025 di € 12.117,18, per introito contributo per funzionamento erogato dal Comune di Ferrara come da nota Prot. n. 163019 del 04.09.2025;
  - Mandato di pagamento n. 374 del 18.11.2025 di € 4.032,00, a favore della Ditta ON TRAVEL Srl di Ferrara a saldo Fatt. nn. 151-74T e 171-74T del 10.10.2025 e del 11.11.2025, per viaggio a Bordeaux all'interno del Progetto Erasmus. Acquisto effettuato tramite SEPA.
- Nulla da rilevare.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/12/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 500,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il Registro delle Minute Spese è stato chiuso con reintegro effettuato con mandati dal n. 394 al n. 413 e con reversale n. 44 del 04.12.2025.

### **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 il Revisore accerta 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

Con delibera del C.I. n. 27 del 30 giugno 2025 è stata approvata l'adozione dei libri di testo per l'a.s. 2025/2026, proposta con delibera del Collegio dei Docenti n. 45-45 del 19 maggio 2025, precisando che trattasi di libri di testo di tipo B, con sforamenti minimi entro il 15% , motivati dal Collegio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2025 il giorno 18 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PLAZZI ANNAMARIA

