

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.C. OSTELLATO di OSTELLATO, l'anno 2025 il giorno 14, del mese di ottobre, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso Ostellato.

I Revisori sono:

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

Assistono il DS Nicola Bianchin e il DSGA Raffaella Fortini in virtù della nomina prot. 8299 del 2/09/2025.

Si prende atto che il passaggio di consegne tra il DSGA uscente e la nuova nominata avverrà in data 16/10/2025.

Con DM prot. n. 145 del 22/07/2025 è stato conferito a 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 comunque fino al 21 luglio 2028.

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025 € 239.713,07

Riscossioni fino alla reversale n. 172 del 11/10/2025

conto competenza € 103.723,08
conto residui € 56.378,43

Totale somme riscosse € 160.101,51

Pagamenti fino al mandato n.487 del 07/10/2025

conto competenza € 185.470,85
conto residui € 79.770,40

Totale somme pagate	€ 265.241,25
Fondo di cassa alla data 14/10/2025	€ 134.573,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311693
Situazione alla data del	14/10/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 555,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 134.118,33
Totale disponibilità	€ 134.673,33
Sbilanci non regolarizzati	-€ 100,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 134.573,33

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 13010 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 30243332.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 100,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 14/10/2025, pari ad € 134.673,33 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 100,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311693 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/10/2025. 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 -€ 100,00

Con il metodo del campionamento per tipologia, si è provveduto alla verifica del seguente ordinativo di pagamento: Reversale n. 162 del 6/10/2025 di euro 277,50 relativa a Introito Alunni per l'assicurazione a.s. 2025/2026. Mandato n. 485 del 7/10/2025 di € 167,78 a favore di Borgione Centro Didattico per Saldo fatt. n. V3-20670 del 29/9/2025 per Acquisto materiale di cancelleria.

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*

Conclusioni

La dichiarazione del sostituto d'imposta risulta presentata con prot. n. 25073111325417766 del 31/7/2025.

Con delibera del C.I. n. 28 del 26 maggio 2025 è stata approvata l'adozione dei libri di testo per l.a.s. 2025/2026 (delibera del Collegio dei Docenti n. 3 del 16 maggio 2025) di tipo B, con sforamenti entro il 15% motivati dal Collegio.

Per problemi informatici dell'applicativo ATHENA, il presente verbale è stato inserito nella piattaforma e protocollato in data 17/10/2025.

Si provvederà a firmare il verbale con firme autografe nella prima verifica utile in presenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:10, l'anno 2025 il giorno 14 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STUCCI MARIA

PLAZZI ANNAMARIA
