

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/005**

Presso l'istituto I.C. N.1 - ARGENTA di ARGENTA, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di ottobre, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso Argenta.

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

Assiste il DSGA Diamante Ballini in virtù della nomina prot. 8299 del 12/9/2025.

Si prende atto che il 26/9/2025 è stato effettuato il passaggio di consegne tra il DSGA uscente e la nuova nominata.

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

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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

€ 161.034,35

Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 15/10/2025		
conto competenza	€ 120.011,03	
conto residui	€ 106.174,78	
Totale somme riscosse		€ 226.185,81
Pagamenti fino al mandato n.358 del 10/10/2025		
conto competenza	€ 242.296,12	
conto residui	€ 10.767,98	
Totale somme pagate		€ 253.064,10
Fondo di cassa alla data 15/10/2025		€ 134.156,06

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318564	
Situazione alla data del	15/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.091,63
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 132.034,43
Totale disponibilità		€ 134.126,06
Sbilanci non regolarizzati		€ 30,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 134.156,06

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena filiale di Argenta ABI 1030 CAB 67170 data inizio convenzione 01/10/2020 data fine convenzione 30/09/2025 C/C 1235993.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 20,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena filiale di Argenta alla data del 15/10/2025, pari ad € 134.176,06 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 1.580,00
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 375,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.600,00
- Spese di tenuta conto pagate senza emissione di mandato per € 375,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318564 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/10/2025. 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 € 30,00

Con nota prot. 11721 del 28/08/2025 l'Istituto Scolastico ha inviato la richiesta dell'offerta per l'affidamento diretto del Servizio di Tesoreria per il triennio 2025-2028 al Monte Dei Paschi di Siena che in data 24/9/2025 prot. n. 13653 ha accettato la proposta con aggiornamento delle condizioni del Servizio.

A richiesta dei Revisori, a tutt'oggi non è possibile prendere visione della Convenzione di cui si resta in attesa della relativa copia, da verbalizzare nella prima seduta utile.

Si prende atto che l'Istituto Scolastico non possiede un c/c postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 25,00 e una rimanenza di € 275,00.

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 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*
- *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

Il mod. 770/2024 è stato presentato in data 22/05/2025 prot. n. 25052208591564717.

Con il metodo del campionamento per tipologia, si è provveduto alla verifica del seguente ordinativo di pagamento: ĩReversale n. 53 del 30/07/2025 (accertamento n. 15/2025) di euro 318,48 relativa a Introito contributo MIM per Fondo Comitati Vigilanza e Referenti DD 3122/2024.

ĩMandato n. 236 del 25/07/2025 di € 2.923,00 a favore di British School di Lugo per Saldo fatt. n. 1315/2025 del 16/7/2025 per Esami Certificazioni linguistiche.

Risultano agli atti: CIG B60515623E; Determina DS di affidamento diretto tramite MEPA n. 31 prot. n. 4359 del 12/03/2025; tracciabilità ex legge 136/2010; DURC regolare a tutto il 05/09/2025.

Con delibera del C.I. n. 137 del 15 maggio 2025 è stata approvata l'adozione dei libri di testo per l'a.s. 2025/2026 (delibera del Collegio dei Docenti n. 5 del 15 maggio 2025) di tipo B, con sforamenti entro il 15% motivati dal Collegio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:20, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STUCCI MARIA

PLAZZI ANNAMARIA
