

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto I.C. 2^ "RICCARDO GULIA" SORA di SORA, l'anno 2024 il giorno 26, del mese di novembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di FROSINONE.
La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BRUNO	PESARESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLO	MICCU'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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 2024	€ 354.711,97
Riscossioni fino alla reversale n. 121 del 11/11/2024	
conto competenza	€ 238.646,25
conto residui	€ 17.210,84
Totale somme riscosse	€ 255.857,09
Pagamenti fino al mandato n.305 del 07/11/2024	
conto competenza	€ 233.371,80
conto residui	€ 27.503,78
Totale somme pagate	€ 260.875,58
Fondo di cassa alla data 11/11/2024	€ 349.693,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312063
Situazione alla data del	31/10/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 27,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero	€ 340.903,72
Totale disponibilità	€ 340.930,72
Sbilanci non regolarizzati	€ 8.762,76
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 349.693,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DEL CASINATE - SORA ABI 5372 CAB 74370 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 10632420.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 841,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DEL CASINATE - SORA alla data del 11/11/2024, pari ad € 350.534,48 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 841,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312063 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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 € 8.762,76

la riconciliazione del modello 56T al 31 ottobre 2024 pari ad euro 8.762,76 non concorda con il saldo dell'istituto cassiere all'11 novembre 2024 pari ad euro 349.693,48, a causa dei versamenti da parte dei genitori degli alunni per l'assicurazione integrativa dell'anno scolastico 2024/2025 e viaggi di istruzione.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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

E' stata esaminata la documentazione relativa ai mandati n. 267 e 296 rispettivamente del 26 agosto 2024 e del 28 ottobre 2024, al riguardo non emergono particolari criticità.

Altresì è stata riscontrata la documentazione relativa alla reversale n. 105 del 6 novembre 2024, al riguardo non si rilevano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 26 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PESARESI BRUNO

MICCU' PAOLO
