

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/004**

Presso l'istituto I.C. 2^ "RICCARDO GULIA" SORA di SORA, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di FROSINONE.

La riunione si svolge presso la segreteria della scuola.

I Revisori sono:

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

E' presente e collabora alla riunione il Dsga Paola Pantano.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

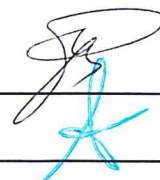
1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *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 | | € 408.047,09 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 97 del 05/04/2025 | | |
| conto competenza | € 49.357,62 | |
| conto residui | € 70.255,89 | |
| Totale somme riscosse | | € 119.613,51 |
| Pagamenti fino al mandato n.96 del 02/04/2025 | | |
| conto competenza | € 58.219,94 | |
| conto residui | € 27.774,16 | |
| Totale somme pagate | | € 85.994,10 |
| Fondo di cassa alla data 08/04/2025 | | € 441.666,50 |

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



| | | |
|--|----------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | TU-340-0312063 | |
| Situazione alla data del | 31/03/2025 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 388.668,23 |
| Totale disponibilità | | € 388.668,23 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 388.668,23 |

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 € 1.211,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DEL CASINATE - SORA alla data del 07/04/2025, pari ad € 442.877,50 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 1.211,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-340-0312063 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2025. 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

A campione sono stati verificati i seguenti atti:

reversale n. 96 del 5/4/2025 riguardante finanziamento a saldo "PROGETTO SIAE - PERCHICREA 2023" di € 15.000,00

mandato n. 82 del 24/3/2025 a favore di "GENERAL WORKS" di € 1.650,00 per pagamento fattura 883 del 17/2/2025 relativa all'ampliamento di punti prese elettriche nel laboratorio di informatica.

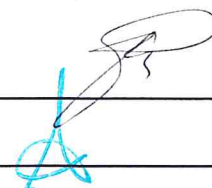
Dal controllo degli atti verificati non sono emerse irregolarità.

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:

- *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)*



- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTICOLI ROBERTA

MICCU' PAOLO