

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/006**

Presso l'istituto I.C. 2^ "RICCARDO GULIA" SORA di SORA, l'anno 2025 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di FROSINONE.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

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

Si premette che il verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018. La firma sul verbale sarà apposta nella prima riunione utile. La documentazione utile alla verifica di cassa è stata inviata via mail .

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)

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. 216 del 29/12/2025		
conto competenza	€ 320.172,81	
conto residui	€ 109.859,03	
Totale somme riscosse		€ 430.031,84
Pagamenti fino al mandato n.479 del 23/12/2025		

conto competenza	€ 364.500,14	
conto residui	€ 75.411,58	
Totale somme pagate		€ 439.911,72
Fondo di cassa alla data __/__/____		€ 398.167,21

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	30/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 398.167,21
Totale disponibilità		€ 398.167,21
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 398.167,21

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DEL CASINATE - SORA ABI 5372 CAB 74370 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 10632420.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DEL CASINATE - SORA alla data del 30/12/2025, pari ad € 398.167,21.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-340-0312063 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/12/2025. 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 € 0,00

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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

protocollo invio 770/2025 13462827855 del 09-09-2025.

E' stato inoltre verificato il regolare invio della dichiarazione IRAP/2025, avvenuta nei termini in data 09-09-2025 con protocollo 13410037275.

Con il sistema del campionamento si esaminano:

Mandato n. 346 del 13/11/25€ 1399,79 fattura materiale pulizia

Reversale n. 176 del 14/11/2025 € 2550 acc.to assistenti lingue

VISTA LA DELIBERA PROT. N. 3 DEL 14/5/2025 I TETTI DI SPESA DELLA DOTAZIONE LIBRARIA SONO STATI RISPETTATI.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2025 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTICOLI ROBERTA

TUNI EMMA
