

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.I.S. CECCANO di CECCANO, l'anno 2025 il giorno 07, del mese di agosto, alle ore 12:00, è presente il Revisore dei Conti BONOMO DARIO dell'ambito ATS n. 17 provincia di FROSINONE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	BONOMO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	MONTEFORTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' PRESENTE LAS DR.SSA ROSSELLA REALI

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 746.244,65
Riscossioni fino alla reversale n. 91 del 04/08/2025		
conto competenza	€ 89.578,08	
conto residui	€ 672.041,88	
Totale somme riscosse		€ 761.619,96
Pagamenti fino al mandato n.274 del 29/07/2025		
conto competenza	€ 328.599,95	
conto residui	€ 271.851,27	
Totale somme pagate		€ 600.451,22
Fondo di cassa alla data 07/08/2025		€ 907.413,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312088	
Situazione alla data del	07/08/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 908.588,36
Totale disponibilità		€ 908.588,36
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.174,97
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 907.413,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare del frusinate ABI 5297 CAB 14800 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 1048811127.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.174,97, con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare del frusinate alla data del 07/08/2025, pari ad € 908.588,36 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.174,97*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312088 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/08/2025. 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 -€ 1.174,97

SONO STATI VISIONATI, A CAMPIONE, LA REVERSALE DI INCASSO N. 19 DEL 18/03/2025 DI EURO 10.428,87 PROVENIENTE DA MIM ; MANDATO DI PAG.NTO N. 165 DEL 11/06/2025 DI EURO 819,67 A FAVORE DELLA DITTA ARTSIA SRL PER ACQUISTO DI LETTO ORTOPEDICO COMPRENSIVO DI MATERASSO ANTIDECUPITO.

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 il Revisore accerta che:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2025 il giorno 07 del mese di agosto, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONOMO DARIO
