

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto SUPERSANO di SUPERSANO, l'anno 2025 il giorno 18, del mese di novembre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti STORELLA PANTALEO dell'ambito ATS n. 59 provincia di LECCE.

La revisione si svolge presso I.C. Supersano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PANTALEO	STORELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA MICHELE	NIGRO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

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)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 103.261,82
Riscossioni fino alla reversale n. 21 del 10/11/2025		
conto competenza	€ 72.284,31	
conto residui	€ 73.035,13	
Totale somme riscosse		€ 145.319,44
Pagamenti fino al mandato n.146 del 23/10/2025		
conto competenza	€ 131.710,94	
conto residui	€ 60.692,64	
Totale somme pagate		€ 192.403,58
Fondo di cassa alla data 12/11/2025		€ 56.177,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312473	
Situazione alla data del	12/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 744,35
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 56.420,66
Totale disponibilità		€ 57.165,01
Sbilanci non regolarizzati		-€ 987,33
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 56.177,68

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Pugliese ABI 5262 CAB 79748 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 20990001304.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 987,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Pugliese alla data del 12/11/2025, pari ad € 57.165,01 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 987,33

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312473 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/11/2025. 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 -€ 987,33

Lo sbilancio è dovuto alla presenza di un provvisorio in entrata di Euro 987,33 non ancora regolarizzato con reversale, relativo all'integrazione del compenso dei Revisori dei Conti per il periodo settembre/dicembre 2025.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/11/2025, presenta un saldo di € 0,02 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/11/2025,

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:

- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale è redatto da remoto, in data 18/11/2025, per impedimenti tecnici di linea che non hanno consentito la stesura dello stesso verbale in sede di verifica presso l'I.C. di Supersano in data 12/11/2025, durante la quale sono stati effettuati tutti i regolari controlli amministrativi contabili.

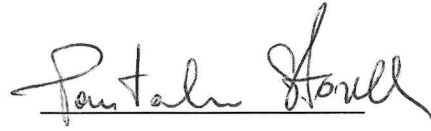
Conclusioni

Il Revisore procede alla verifica a campione di un Mandato n. 146 del 23/10/2025 di Euro 59,66 relativo al funzionamento amm.vo scuola - linea telefonica TIM Spa per saldo fattura n.8S00353919 del 9/10/2025; e di una Reversale n.21 del 10/11/2025 di Euro 1.974,67 relativa al versamento integrativo quota compenso Revisori del Conti gennaio/agosto 2025.

Relativamente al monitoraggio dei libri di testo e relativi tetti di spesa, dall'analisi delle delibere consiliari, emerge il non superamento delle soglie ministeriali.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2025 il giorno 18 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STORELLA PANTALEO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pantaleo Storella', written over a horizontal line.