

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto "VINCENZO MONTI" POLLENZA di POLLENZA, l'anno 2025 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 10:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di MACERATA. La riunione si svolge presso verbale redatto da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIANA	DIOMEDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	DI FABIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'utilizzo di strumenti informatici, come previsto dalla nota Miur n. 17694 del 3/8/2021 ai sensi dell'art 51, comma 2 e dell'art 52 , comma 4 del D.I. 129/2018. La documentazione è stata trasmessa ai revisori in modalità telematica.

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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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	€ 144.363,93
Riscossioni fino alla reversale n. 125 del 25/11/2025	
conto competenza	€ 107.330,26
conto residui	€ 49.011,48
Totale somme riscosse	€ 156.341,74
Pagamenti fino al mandato n.231 del 25/11/2025	
conto competenza	€ 117.028,10
conto residui	€ 43.601,89
Totale somme pagate	€ 160.629,99
Fondo di cassa alla data 26/11/2025	€ 140.075,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312765
Situazione alla data del	26/11/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 408,02
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 139.667,66
Totale disponibilità	€ 140.075,68
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 140.075,68

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 69103 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 150.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 26/11/2025, pari ad € 140.075,68.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312765 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/11/2025. 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 € 0,00

I revisori controllano a campione il mandato n. 206 del 27/10/2025 di € 1.440,91 relativo al pagamento della fattura 387/FE del 20/10/2025 della Ditta Autoservizi Portesi s.r.l. e il mandato n. 223 del 3/11/2025 di € 144,09 (Iva) per servizio di noleggio pulman per visita di istruzione.

I revisori controllano a campione la reversale n. 104 del 7/10/2025 di € 5.073,67 relativo all'assegnazione di fondi per Finanziamento Amministrativo Didattico - periodo settembre/dicembre 2025.

La documentazione risulta completa e regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/10/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 227,64 e una rimanenza di € 72,36.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa, come da dichiarazione inviata ai revisori dalla Dsga Dott.ssa Tartuferi Sabrina, nota prot. 7564 del 26/11/2025.

La dichiarazione Mod. 770/25 per l'anno d'imposta 2024 è stato presentato nei termini con dichiarazione all'Agenzia delle Entrate prot. 25092513260143283 del 25/9/2025.

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 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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:08, l'anno 2025 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DIOMEDI DIANA

DI FABIO MASSIMO