

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
