

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto I. C. "MATILDE DI CANOSSA" di SAN BENEDETTO PO, l'anno 2025 il giorno 26, del mese di novembre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PASQUALE	CIAVARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa



1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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		€ 169.514,50	
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 24/11/2025			
conto competenza	€ 60.620,29		
conto residui	€ 90.401,74		
Totale somme riscosse		€ 151.022,03	
Pagamenti fino al mandato n.491 del 24/11/2025			
conto competenza	€ 198.182,40		
conto residui	€ 0,00		
Totale somme pagate		€ 198.182,40	
Fondo di cassa alla data 26/11/2025		€ 122.354,13	

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0313428
 Situazione alla data del 26/11/2025
 Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero	€ 19,50
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 121.542,13
Totale disponibilità	€ 121.561,63
Sbilanci non regolarizzati	€ 792,50
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 122.354,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/09/2024 data fine convenzione 31/08/2027 C/C 720075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 792,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 26/11/2025, pari ad € 121.561,63 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 165,50*
- *SPESE DI TENUTA CONTO pagate senza emissione di mandato per € 958,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313428 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 € 792,50

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:

- *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*

IL MODELLO 770 è STATO ACQUISITO DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE CON PROT.

25100315521958283

LA DENUNCIA IRAP RELATIVA AL 2024 è STATA ACQUISITA DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE CON PROT. 25101412313744134 IN DATA 14/10/2025

Conclusioni

E' STATA CONTROLLATA A CAMPIONE SENZA OSSERVAZIONI LA REVERSALE N. 55 DEL 30/10/25 DI EURO 7.363,34 DOTAZIONE ORDINARIA MIM

E' STATO CONTROLLATO A CAMPIONE SENZA OSSERVAZIONI IL MANDATO N. 485 DEL 24/11/2025 DI EURO 2.204,82 A FAVORE DELL'ESPERTO ESTERNO DOTT. GIANLUCA MORETTI- VERIFICATO: CONTRATTO DELL'ESPERTO; TIME SHEET; BANDO DI SELEZIONE PROGETTO; NOMINA COMMISSIONE DI VALUTAZIONE E DECRETO DI AGGIUDICAZIONE ESPERTO

Non si è proceduto al monitoraggio sull'attestazione degli obblighi della trasparenza, in quanto l'istituzione scolastica aveva raggiunto la percentuale del 100%

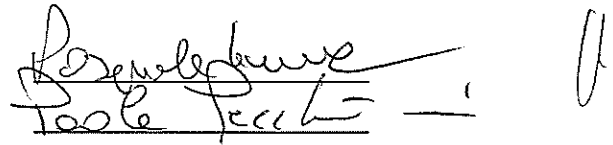
I revisori dei conti in ottemperanza a quanto richiesto dal MIM hanno verificato che i tetti di spesa della dotazione libraria per l'anno scolastico 2025/26, i quali sono stati rispettati in base al D. M. del 19/03/2025 n. 58 nel limite dello sforamento del 15% previsto, indicato nella Delibera consiglio d' Istituto n. 86 del 15/05/25 e Collegio docenti n. 36 del 15/05/25

L'indice di tempestività del terzo trimestre è pari a -14,37

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2025 il giorno 26 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIAVARELLA PASQUALE

PECCHINI PAOLA

Handwritten signatures of Pasquale Ciavarella and Paola Pecchini. The signature of Pasquale Ciavarella is written over a horizontal line, and the signature of Paola Pecchini is written below it, also over a horizontal line. To the right of these signatures is a small, vertical handwritten mark.