

## VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2025/002

Presso l'Istituto I.C. SESTOLA di SESTOLA, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso L'Istituto Cavazzi di Pavullo..

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CASTELLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	BAZZANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	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 regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

## Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025 € 190.069,85

Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 05/02/2025  
conto competenza € 12.238,96

conto residui	€ 1.500,00
Totale somme riscosse	€ 13.738,96
Pagamenti fino al mandato n.3 del 29/01/2025	
conto competenza	€ 7.911,93
conto residui	€ 46.689,30
Totale somme pagate	€ 54.601,23
Fondo di cassa alla data 05/02/2025	€ 149.207,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	tu 243-0313470
Situazione alla data del	05/02/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 149.207,58
Totale disponibilità	€ 149.207,58
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 149.207,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM S.p.A. ABI 5034 CAB 67040 data inizio convenzione 01/04/2022 data fine convenzione 31/03/2026 C/C 3524.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM S.p.A. alla data del 05/02/2025, pari ad € 149.207,58.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. tu 243-0313470 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/02/2025. 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

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 05/02/2025, presenta un saldo di € 980,71 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/02/2025,

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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 del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto
- 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

## Conclusioni

I Revisori prendono in esame il mandato n 1 del 27/01/2025 di € 46689,30 per l'acquisto di attrezzature digitali ed arredi innovativi, con fattura n. 731/001 del 29/11/2024 della ditta Sycopy Srl.

Prendono poi in esame la reversale n. 1 del 27/01/2025 di € 1500 per accredito contributo da parte della Fondazione Cassa di risparmio di Modena.

Nessuna anomalia rilevata.

Il modello 770 2024 è stato presentato in data 10/06/2024 con protocollo n. 24061008360618157.

Il modello IRAP 2024 è stato presentato in data 06/06/2024 con protocollo n. 24060609510129812.

I revisori fanno presente di aver provveduto regolarmente agli adempimenti OIV.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2025 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA

BAZZANI GIULIA

