

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

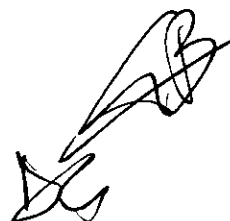
Conto Corrente Postale

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

