

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/003**

Presso l'istituto I.C. SESTOLA di SESTOLA, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso Presso l'Istituzione scolastica.

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)	Assente Giustificato

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Attività contrattuale

1. 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. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. 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. 93 del 09/05/2025		
conto competenza	€ 43.958,55	
conto residui	€ 23.843,30	
Totale somme riscosse		€ 67.801,85

Pagamenti fino al mandato n.131 del 07/05/2025

conto competenza € 85.641,49

conto residui € 46.689,30

Totale somme pagate € 132.330,79

Fondo di cassa alla data 09/05/2025 € 125.540,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. TU243-0313470

Situazione alla data del 09/05/2025

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 90,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 125.450,91

Totale disponibilità € 125.540,91

Sbilanci non regolarizzati € 0,00

Riconciliazione con il fondo di cassa € 125.540,91

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 09/05/2025, pari ad € 125.540,91.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU243-0313470 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2025. 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 09/05/2025, presenta un saldo di € 30,71 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/05/2025,

E' stato verificato a campione la seguente reversale: n. 42 del 04/03/2025 di € 7.990,66 Fondi del Ministero MIM 8/12 per l'attività didattica istituzionale per quota gennaio/agosto 2025 ,Funzionamento amministrativo-didattico.

E' stato verificato a campione il seguente mandato: n. 91 del 02/04/2025 di € 7.920,00 per visita d'istruzione "DRAGONFLY SRL" pagamento fattura n. 41A /2025 di € 7.920,00, la documentazione allegata risulta completa e regolare. Ai sensi del DPR 633/72 art.74 le agenzie viaggio risultano esenti dal pagamento dell'IVA.

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*
- *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 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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA

