

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto FIORI di FORMIGINE, l'anno 2025 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 15:11, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 29 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso istituzione scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	PRISCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARLO ALBERTO	PALADINO	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 Giornale di cassa

2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

3. Controllo regolarità delle reversali (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		€ 312.614,64
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 28/04/2025		
conto competenza	€ 51.704,45	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 51.704,45
Pagamenti fino al mandato n.117 del 28/04/2025		
conto competenza	€ 61.595,64	
conto residui	€ 2.101,88	
Totale somme pagate		€ 63.697,52
Fondo di cassa alla data 30/04/2025		€ 300.621,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0004070

Situazione alla data del	30/04/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 1.732,04
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 298.889,53
Totale disponibilità	€ 300.621,57
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 300.621,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 66787 data inizio convenzione 01/04/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046017.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 30/04/2025, pari ad € 300.621,57.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0004070 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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

### 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### Conclusioni

SI CONTROLLA A CAMPIONE CON ESITO POSITIVO REVERSALE N. 9 DEL 07/03/2025 -  
 FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO - PERIODO GENNAIO - AGOSTO 2024 DI CUI ALLA NOTA  
 MIM PROT. N. 36704 DEL 30.09.2024- COMUNICAZIONE PREVENTIVA - RISORSE RELATIVE AL  
 PROGRAMMA ANNUALE 2025 ( A.S. 2024/2025) EURO 15.440,00.  
 NON PRESENTE C/C POSTALE E REGISTRO MINUTE SPESE.

L'ISTITUZIONE SCOLASTICA E' STATA INVITATA AD ATTIVARE TUTTE LE PROCEDURE NECESSARIE

PER LA RIDUZIONE DELLO STOCK DEI TEMPI DI PAGAMENTO E, DI CONSEGUENZA, DELLO STOCK DEI DEBITI COMMERCIALI, NEL RISPETTO DI QUANTO PREVISTO DALLE ATTUALI DISPOSIZIONI NORMATIVE.

AL RIGUARDO, SI RIPORTANO I SEGUENTI VALORI RISULTANTI DALLA PIATTAFORMA PCC, AGGIORNATI ALLA DATA DEL 30.04.2025 :

- ITP I TRIMESTRE 2025 : - 14,25;

- ITP II TRIMESTRE IN CORSO : - 20,77;

STOCK DEL DEBITO I TRIMESTRE 2025 :

- TEMPO MEDIO PONDERATO DI PAGAMENTO : 19 GG

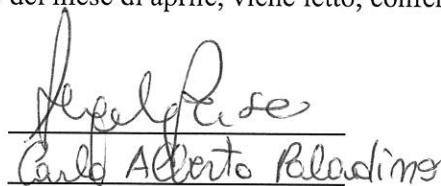
- TEMPO MEDIO PONDERATO DI RITARDO : - 11 GG

- TOTALE IMPORTO SCADUTO E NON PAGATO : 2.808,00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:25, l'anno 2025 il giorno 30 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRISCO ANGELA

PALADINO CARLO ALBERTO



Carlo Alberto Paladino