

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313725	
Situazione alla data del	28/11/2025	
Sottoconto fruttifero		€ 3.456,29
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 177.348,83
Saldo c/c infruttifero		€ 180.805,12
Totale disponibilità		€ 116,50
Sbilanci non regolarizzati		€ 180.921,62
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cariparma ABI 3002 CAB 40080 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 56743532.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 667,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cariparma alla data del 03/12/2025, pari ad € 181.589,12 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 667,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313725 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/11/2025. 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 € 116,50

La differenza tra saldo del giornale di cassa e saldo della Banca d'Italia, pari ad €. 116,50, deriva da contributi versati dalle famiglie che sono stati contabilizzati dalla scuola ma non ancora dalla Banca d'Italia.

I Revisori procedono alla verifica a campione della seguente documentazione:

mandato n. 76 del 09.10.2025 di €. 2.458,59 emesso a saldo fattura n. 4313 del 08.10.2025 emessa da NGC TECH di RICCARDI GIANNI CARMINE per fornitura pc;
reversale n. 10 del 30.10.2025 di €. 7.411,67 per dotazione ordinaria per funzionamento amm.vo periodo sett./dic. 2025.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/05/2025, presenta un saldo di € 16,77 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/05/2025,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/006

Presso l'istituto SCUOLA PRIMARIA ENRICO CELENTANO di POMPEI, l'anno 2025 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 138 provincia di NAPOLI.
La riunione si svolge presso la sede della scuola.

I Revisori sono:

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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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		€ 223.347,83
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 01/12/2025		
conto competenza	€ 42.805,18	
conto residui	€ 48.418,08	
Totale somme riscosse		€ 91.223,26
Pagamenti fino al mandato n.85 del 17/11/2025		
conto competenza	€ 133.649,47	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 133.649,47
Fondo di cassa alla data 04/12/2025		€ 180.921,62

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

La scuola non ha attivato il Registro Minute Spese.

La scuola ha presentato il mod. 770/2025 per l'anno d'imposta 2024 in data 13 ottobre 2025 prot. 25101312081354629.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2025 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CLAPS PAOLA

OLIVA FRANCESCO

