

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto VOLLA - I.C. SERAO di VOLLA, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	MORRA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SAVERIO	PETILLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si da atto che i revisori hanno proceduto ad effettuare il monitoraggio e l'attestazione relativamente agli adempimenti OIV.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Registro Minute Spese

- 1. Controllo Registro delle Minute spese
- 2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- 3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
- 4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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		€ 278.765,09
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 05/12/2025		
conto competenza	€ 189.196,92	
conto residui	€ 128.943,92	
Totale somme riscosse		€ 318.140,84
Pagamenti fino al mandato n.296 del 11/11/2025		
conto competenza	€ 216.787,32	
conto residui	€ 83.315,06	
Totale somme pagate		€ 300.102,38

Fondo di cassa alla data 09/12/2025

€ 296.803,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313863	
Situazione alla data del	09/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.374,21
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 290.429,34
Totale disponibilità		€ 296.803,55
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 296.803,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI CREDITO POPOLARE S.C.P.A. ABI 5142 CAB 40330 data inizio convenzione 01/10/2024 data fine convenzione 30/09/2027 C/C 120571120197.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO POPOLARE S.C.P.A. alla data del 09/12/2025, pari ad € 296.803,55.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313863 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/12/2025. 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 09/12/2025, presenta un saldo di € 941,82 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/11/2025,

Si raccomanda l'Istituto nella persona della D.S.G.A. di chiudere il conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 460,95 e una rimanenza di € 39,05.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Successivamente alla verifica di cassa si procede al controllo a campione delle seguenti reverse e mandati:

REVERSALE N. 8 del 5.03.2025 di € 17.455,33 relativa alla dotazione ordinaria 8/12

MANDATO N. 130 del 16.05.2025 di € 2.123,85, fattura n. 24 del 20.04.2025 di GB TOP DISTRIBUZIONE SRLS relativa all'acquisto di materiali di cancelleria.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORRA MAURO

PETILLO SAVERIO

