

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/005**

Presso l'istituto DI SAN MARTINO DI LUPARI di SAN MARTINO DI LUPARI, l'anno 2025 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 10:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di PADOVA. La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIA	SOLDANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERENA	BARALDO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto con la documentazione fornita dal DSGA Sig.ra Alessandra Conte.

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 utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*
2. *Controllo Registro di magazzino (gestione economica)*
3. *Controllo Registro IVA (gestione economica)*

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	€ 215.127,94
Riscossioni fino alla reversale n. 104 del 29/11/2025	
conto competenza	€ 144.758,35
conto residui	€ 128.684,32
Totale somme riscosse	€ 273.442,67
Pagamenti fino al mandato n.458 del 20/11/2025	
conto competenza	€ 154.365,70
conto residui	€ 100.552,34
Totale somme pagate	€ 254.918,04
Fondo di cassa alla data 02/12/2025	€ 233.652,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314632
Situazione alla data del	28/11/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 233.652,57
Totale disponibilità	€ 233.652,57
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 233.652,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESASANPAOLO ABI 3069 CAB 62827 data inizio convenzione 01/04/2024 data fine convenzione 31/03/2028 C/C 46004.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESASANPAOLO alla data del 02/12/2025, pari ad € 233.652,57.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314632 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 € 0,00

Il Registro delle minute spese non è utilizzato dalla Scuola.

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*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770 26/09/2025*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770 31/10/2025*

Conclusioni

Indice di tempestività dei pagamenti 2[^] trimestre pari a : -23,13; per il 3[^] trimestre l'indice è pari a :-22,56.

Stock del debito relativo al 2[^] e 3[^] trimestre è pari a 0, come da prospetto su Area RGS.

Per l'adozione di libri di testo a. s. 2025/202, essendo avvenuto lo sforamento, i Revisori procederanno con la trasmissione dei documenti ai sensi della normativa vigente.

A campione i Revisori hanno esaminato :

Mandato n 424 del 23/10/2025 a favore di GES.CO SRL SOCIETA' UNIOPERSONALE per 11.102,70 ;Causale: fattura 2204 /PA del 3/10/202 - fattura a saldo trasporto/ soggiorno mobilità ERASMUS CHARTRES Francia dal 4 all'11 ottobre 2025. PNRR_ 2024- Dichiarazione AER di soggetto non inadempiente; Determina prot. 6769 del 24/7/2025; tracciabilità prot 4/8/202 ; CIG B7CE203EA2- CUP B5E23004900006-Durc regolare alla data del pagamento-

Reversale n. 104 del 29/11/2025 per € 3636,00 da MIM per contributo in acconto per Progetto PON -Orientamento.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2025 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA

BARALDO SERENA
