

**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 regolarita' 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 regolarita' procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarita' 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. 2025/2026, essendo avvenuto lo sfioramento, 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' UNIPERSONALE per 11.102,70 ;Causale: fattura 2204 /PA del 3/10/2025 - 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 4/8/2025 ; 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

\_\_\_\_\_