

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

Presso l'istituto I.C. CARRARESE EUGANEO di DUE CARRARE, l'anno 2025 il giorno 10, del mese di dicembre, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EUGENIO	CULTRARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore in rappresentanza del Mim è stato nominato con nota prot.35035 del 22/07/25 a decorrere dalla data del 22/7/25.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
3. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 240.780,60
Riscossioni fino alla reversale n. 301 del 02/12/2025		
conto competenza	€ 124.825,86	
conto residui	€ 94.128,00	
Totale somme riscosse		€ 218.953,86
Pagamenti fino al mandato n.258 del 02/12/2025		
conto competenza	€ 193.480,24	
conto residui	€ 85.312,59	
Totale somme pagate		€ 278.792,83
Fondo di cassa alla data 03/12/2025		€ 180.941,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314646	
Situazione alla data del	28/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 95,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 181.605,90
Totale disponibilità		€ 181.700,90
Sbilanci non regolarizzati		-€ 759,27
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 180.941,63

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 70000 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 106003.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.376,17, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 03/12/2025, pari ad € 182.317,80 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.376,17*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314646 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 -€ 759,27

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 890,70 e una rimanenza di € 109,30.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

La rilevazione riguardo l'adozione dei libri di testo per l'A.S. 2025/26, relativa alla determinazione dei tetti di spesa, giusta nota MIM prot. 21784/25, l' istituto ha sfiorato nel limite del 15% motivandolo nel consiglio di istituto del 21/05/25 con delibera 119.

L'indice di tempestività del 2° trimestre risulta essere -2,55; per il 3° trimestre risulta essere il -2,46.
Mentre per il 2° e 3° trimestre il numero di imprese creditrici e l'ammontare dei debiti risultano a zero.

Conclusioni

I revisori controllano i seguenti documenti trovandoli conforme alle notme contabili: mandato n. 211 del 03/10/25 di euro 10.065,00 riguardanet il pagamento del saldo alla ditta "Funactive tours" per viaggi turistico; mandato n. 134 del 09/05/25 di euro 616,67 per pagamento fattura "progetto teatrale in inglese alla ditta Smile Iniziative culturali coop-soc; reversale n. 278 del 29/9/25 di euro 1.020,00 per versamento genitori alunni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2025 il giorno 10 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MICHELE

CULTRARO EUGENIO
