

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO SANT'ORSO di FANO, l'anno 2025 il giorno 31, del mese di ottobre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso presso la stanza del DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABRIZIO	ALFANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABRIZIO	DAL PASSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assistono alla seduta la Dirigente Scolastica Eeva Liisa Pettinari ed il DSGA f.f. Paolo Bavosi.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

€ 178.936,56

Riscossioni fino alla reversale n. 71 del 27/10/2025

conto competenza

€ 121.472,50

conto residui	€ 60.139,05	
Totale somme riscosse		€ 181.611,55
Pagamenti fino al mandato n.222 del 08/10/2025		
conto competenza	€ 185.071,54	
conto residui	€ 58.067,70	
Totale somme pagate		€ 243.139,24
Fondo di cassa alla data 31/10/2025		€ 117.408,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320939	
Situazione alla data del	31/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 137,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 125.322,54
Totale disponibilità		€ 125.459,54
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.050,67
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 117.408,87

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa san Paolo s.p.a ABI 3069 CAB 24301 data inizio convenzione 01/09/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046028.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.050,67, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa san Paolo s.p.a alla data del 31/10/2025, pari ad € 125.459,54 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.050,67

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320939 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2025. 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 -€ 8.050,67

Invio telematico modello 770 n. 25102711535239565 del 27 ottobre 2025

Delibera del consiglio d'Istituto del 29 maggio 2025 numero 16 che attesta il rispetto del DM 58/2025 inerente il tetto massimo di spesa per i libri di testa.

Il dott. Alfano non ha potuto esaminare i progetti al momento della certificazione del consuntivo 2024, si procede in questa seduta.

I Revisori hanno preso in esame i seguenti progetti:

Piano scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class ambienti di apprendimento innovativi. M4C1I3.2-2022-961.

valore TOTALE: € 145.306,80. REGOLARE

Progetto A01/06 per acquisto materiali di pulizia e sanificazione per un importo totale di 6.835,92 (€ 5.619,19 Imponibile, Iva al 22% di € 1.216, 73). REGOLARE

I Revisori hanno preso visione delle seguenti Reversali d'incasso:

n. 4 del 04/04/2025 di € 3.103,45 per contributi del comune di Fano alunni disabili. REGOLARE

n. 3 del 04/04/2025 di € 2.968,00 contributi L2 per integrazione alunni stranieri. REGOLARE

I Revisori hanno preso visione del passaggio di consegne tra il DSGA Paolo Bavosi uscente e la D.ssa Margherita Pedinelli (entrante) del 03/10/2025. REGOLARE

I Revisori hanno preso visione dei beni inventariali alla data del 31/10/2025 che riportano i seguenti dati: beni di categoria I n. 137 per un valore di € 53.860,18; beni di categoria III n. 405 per un valore di € 244.955,27. REGOLARE

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*
- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il differenziale tra il Giornale di cassa ed il conto corrente dell'Istituto di credito pari ad € 8.050,67 e determinato dai sospesi nn. 880, 895, 896, 897, 898, 972, 973 e 974 contabilizzati dalla Banca ma non ancora regolarizzati nel giornale di cassa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2025 il giorno 31 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALFANO FABRIZIO





PSIC843009 - // - REGISTRO PROTOCOLLO - 0007624 - 12/06/2026 - VI.3 - I