

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO SANT'ORSO di FANO, l'anno 2025 il giorno 16, del mese di luglio, alle ore 11:30, è presente il Revisore dei Conti ALFANO FABRIZIO dell'ambito ATS n. 6 provincia di PESARO. La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

La verifica è stata effettuata a distanza con l'ausilio di strumenti informatici. Alla riunione ha partecipato il DSGA dott. Bavosi Paolo

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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

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)

Il Revisore esegue 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. 58 del 07/07/2025	
conto competenza	€ 113.303,48
conto residui	€ 58.122,72

Totale somme riscosse	€ 171.426,20
Pagamenti fino al mandato n.161 del 11/07/2025	
conto competenza	€ 96.701,17
conto residui	€ 39.050,70
Totale somme pagate	€ 135.751,87
Fondo di cassa alla data 16/07/2025	€ 214.610,89

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	30/06/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 255,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 221.445,81
Totale disponibilità		€ 221.700,81
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.089,92
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 214.610,89

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 € 2.906,02, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa san Paolo s.p.a alla data del 16/07/2025, pari ad € 217.516,91 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.906,02

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320939 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2025. 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 -€ 7.089,92

Il saldo del giornale di cassa non coincide con quelle dell'istituto di credito a causa di alcune reversali incassate non regolarizzate.

indice di tempestività dei pagamenti I trimestre - 12,96

indice di tempestività dei pagamenti I trimestre - 6,75

Sono stati esaminati i seguenti documenti:

Reversale n. 5 del 22 maggio 2025 di euro 14.543,33 inerente l'assegnazione integrativa al Programma Annuale 2024 e periodo settembre dicembre 2024 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2025 periodo gennaio-agosto 2025.

Mandato n. 120 del 30 maggio 2025 per un importo di euro 631,83, intesta alla LONGHINI VERNICI S.R.L. per il

pagamento della fattura n.5/3 del 30/04/2025

Si comunica inoltre che la Delibera del Consiglio di istituto relativa all'adozione libri di testo a.s. 2025/26 è la numero 16 del 29 maggio 2025 in ottemperanza del D.M del MIM n. 58 del 19 marzo 2025

L'Istituto non dispone di un fondo minute spese e di un conto corrente postale

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 il Revisore accerta 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)*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2025 il giorno 16 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALFANO FABRIZIO
