

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

Presso l'istituto VILLA REATINA di RIETI, l'anno 2025 il giorno 04, del mese di novembre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di RIETI.

La riunione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ILARIA	IOCLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMINE	TUFO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La documentazione è stata trasmessa ai revisori tramite mail in data 03/11/2025. L'originale del verbale sarà sottoscritto nella prima data utile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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		€ 206.149,99
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 22/10/2025		
conto competenza	€ 80.214,18	
conto residui	€ 61.900,48	
Totale somme riscosse		€ 142.114,66
Pagamenti fino al mandato n.124 del 27/10/2025		
conto competenza	€ 137.748,68	
conto residui	€ 35.781,98	
Totale somme pagate		€ 173.530,66
Fondo di cassa alla data 31/10/2025		€ 174.733,99

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT07P0100004306TU0000020198
Situazione alla data del	31/10/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 180.841,49
Totale disponibilità	€ 180.841,49
Sbilanci non regolarizzati	-€ 6.107,50
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 174.733,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 14603 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 46038.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.107,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 31/10/2025, pari ad € 180.841,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.107,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT07P0100004306TU0000020198 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 -€ 6.107,50

La scuola non è titolare di conto corrente postale ed il fondo delle minute spese per l'anno 2025 non è stato aperto.

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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. I T07P0100004306TU0000020198 disponibile

presso l'istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2025. La riconciliazione con il relativo mod. 56T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 6.107,50. In merito a detto sbilancio la DSGA dichiara che ciò è dovuto a provvisori in entrata sul c/c bancario e non ancora regolarizzati dalla scuola in particolare: provvisorio n.531 di € 6.101,00 e provvisorio n.530 di € 6,50.

Nel corso del verbale sono stati esaminati i seguenti titoli:

mandato n.65 del 02/07/2025 di € 32,79 per pagamento fattura n.FELE001242 del 11/06/2025 rimessa dalla ditta L'Ufficio

srl per acquisto timbro per la segreteria;

mandato n.64 del 02/07/2025 di € 580,98 per pagamento imponibile fattura n.0/841 del 03/06/2025 rimessa da Edizioni

Centro studi Erickson spa per acquisto materiale didattico per gli alunni per

attività relative al D.M. 65/2023 - CUP: H14D23002690006;

reversale n.7 del 21/03/2025 di €1.072,50 per versamento genitori per quota assicurazione RCT;

reversale n.9 del 21/03/2025 di €424,00 per versamento genitori per certificazione inglese Cambridge per gli alunni della

Scuola Secondaria di Primo Grado (quota individuale 106,00).

Si è provveduto ad acquisire il verbale del consiglio d'istituto n.4 del 20/05/2025 e il verbale del collegio dei docenti n.5 del 19/05/2025, contenente tra l'altro disposizioni per l'adozione dei libri di testo per l'anno scolastico 2025/2026.

Nei suddetti verbali è stata dichiarata la volontà di utilizzare il 15% del limite massimo di spesa, ai sensi del D.M. 58/2025 per le tre classi della Scuola Secondaria di Primo Grado e che i limiti imposti sono stati rispettati.

Si è provveduto, inoltre, ad acquisire la documentazione inerente gli indicatori tempestività dei pagamenti 1°, 2° e 3° trimestre 2025, da PCC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2025 il giorno 19 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IOCULANO ILARIA

TUFO CARMINE
