

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC MACCARESE di FIUMICINO, l'anno 2025 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 17:08, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 82 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA LUISA	RAGAZZINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FLAVIA	DAMIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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	€ 171.323,98
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 18/03/2025	
conto competenza	€ 42.455,10
conto residui	€ 54.191,76
Totale somme riscosse	€ 96.646,86
Pagamenti fino al mandato n.64 del 25/03/2025	
conto competenza	€ 8.217,95

conto residui	€ 59.086,84	
Totale somme pagate		€ 67.304,79
Fondo di cassa alla data 31/03/2025		€ 200.666,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315856	
Situazione alla data del	31/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.530,03
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 209.262,40
Totale disponibilità		€ 210.792,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 10.126,38
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 200.666,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2025 C/C 100000046187.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10.928,88, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 31/03/2025, pari ad € 211.594,93 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10.928,88*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315856 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2025. 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 -€ 10.126,38

La differenza tra il giornale di cassa e l'istituto cassiere, pari a euro 10.928,88, è dovuta a provvisori in entrata (da 314 a 621) da regolarizzare.

La differenza tra il giornale di cassa mod. 56/T, pari a euro 10.126,38 è dovuta a provvisori in entrata (da 314 a 603) da regolarizzare.

Si procede alla verifica dei seguenti documenti:

- Reversale n. 1 del 12/03/2025 di euro 2.890,00 - Genitori dell'IC Maccarese - Campo scuola 27/28 maggio 2025 campo scuola Antiquitates classi 1-2C Angelo.
- Reversale n. 4 del 12/03/2025 di euro 784,00 - Genitori dell'IC Maccarese - Contributo per spettacolo lingua inglese a scuola del 31/01/2025 3A/4A/4B/4E/5A/5E Marchiafava.
- Mandato n. 26 12/03/2025 di euro 776,00 per ASS. LEARNING ENGLISH THOROUGH FUN SRL - CIG: B55593AEFC Trattativa 5018746 spettacolo lingua inglese a scuola del 31/01/2025 3A/4A/4B/4E/5A/5E Marchiafava fatt 20 del 12/02/2025.
- Mandato n. 41 del 12/03/2025 di euro 312,00 per Università Bocconi - Milano - CIG: B5710B390E iscrizione ai

La scuola non dispone di conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 350,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 12,00 e una rimanenza di € 338,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:10, l'anno 2025 il giorno 14 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RAGAZZINI MARIA LUISA

DAMIANI FLAVIA
