

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC PARCO DEGLI ACQUEDOTTI di ROMA, l'anno 2025 il giorno 17, del mese di giugno, alle ore 15:00, è presente il Revisore dei Conti SACCARES MARIO dell'ambito ATS n. 57 provincia di ROMA.

La revisione si svolge presso in MODALITA' DA REMOTO.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	SACCARES	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTA	FINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

La Dsga Ilaria Sordini ha fornito preventivamente in posta elettronica la documentazione contabile necessaria all'attività di verifica effettuata in modalità "da remoto". La firma sul verbale sul verbale sarà apposta in occasione della prossima attività che sarà svolta "in presenza".

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

##### 1. Osservanza norme regolamentari

##### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

##### 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 € 297.995,17

Riscossioni fino alla reversale n. 103 del 26/05/2025

conto competenza € 177.698,75

conto residui € 124.581,35

Totale somme riscosse € 302.280,10

Pagamenti fino al mandato n.209 del 16/06/2025

conto competenza € 209.828,57

conto residui € 32.700,23

Totale somme pagate	€ 242.528,80
Fondo di cassa alla data 17/06/2025	€ 357.746,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	315953
Situazione alla data del	17/06/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 15.364,77
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 342.381,70
Totale disponibilità	€ 357.746,47
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 357.746,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 11/10/2021 data fine convenzione 10/10/2025 C/C 100000046307.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 17/06/2025, pari ad € 357.746,47.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 315953 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/06/2025. 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 € 0,00

Dall'esame della recente documentazione pervenuta dalla Banca d'Italia è emerso che alla data del 30 maggio u.s. era presente una differenza pari ad euro 8.432,98, la mancata riconciliazione con il saldo dell'istituto cassiere e quello con il giornale di cassa era dovuta ai mandati consecutivi dal n.187 al n.194 emessi il 29/05/2025 ma pagati in data 16/06/2025.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/05/2025, presenta un saldo di € 4.091,71 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/05/2025,

L'ultimo prelevamento risulta effettuato in data 26 / 05 / 2025 con reversale n.103 per un importo pari ad euro 5.735,00

### **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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2025 il giorno 17 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SACCARES MARIO

---