ROIC803002 - A770770 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0018984 - 12/11/2025 - VI.3 - I

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/007

Presso l'istituto OCCHIOBELLO di OCCHIOBELLO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di novembre, alle ore 15:00, è presente il Revisore dei Conti DI LORETO RANIERO dell'ambito ATS n. 8 provincia di ROVIGO.
La revisione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIANA	GUARNIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Sono presenti la D.S.G.A. uscente Morena Bertoni e la nuova D.S.G.A. , in carica dal 1/9/25, Gentiana Collaku .

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)*

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		€ 233.640,42
Riscossioni fino alla reversale n. 214 del 11/11/2025		
conto competenza	€ 131.353,95	
conto residui	€ 148.282,11	
Totale somme riscosse		€ 279.636,06
Pagamenti fino al mandato n.302 del 10/11/2025		
conto competenza	€ 269.057,42	
conto residui	€ 66.170,97	
Totale somme pagate		€ 335.228,39

ROIC803002 - A770770 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0018984 - 12/11/2025 - VI.3 - I

Fondo di cassa alla data 11/11/2025	€ 178.048,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT83H0100004306TU0000016811
Situazione alla data del	11/11/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 4.668,10
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 173.379,99
Totale disponibilità	€ 178.048,09
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 178.048,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo spa ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 100000046245.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 11/11/2025, pari ad € 178.048,09.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT83H0100004306TU0000016811 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/11/2025. 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

Il revisore ha effettuato a campione il controllo sui seguenti mandati e reversali:
mandato n. 296 del 8/10/25 - essemme multimedia s.r.l. - €. 2.895,00 per acquisto server - pagamento fattura n. 232 . avvio della procedura in data 06/06/2025; autorizzazione a deroga consip da parte del D.S. in data 24/07/25 e acquisto nella medesima data ; tracciabilità in data 24/7 ; installazione da parte della società in data 4/9/ ; verbale di collaudo in data 5/9/25 ; durc in data 27/9/25 ; pagamento dell'IVA con mandato n. 302 del 10/11/2025 .
reversale n. 196 del 1/11/25 - €.120,00 - contributo assicurativo alunni anno 2025 .
non ci sono particolari osservazioni da effettuare .

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 945,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/10/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 871,90 e una rimanenza di € 73,10.

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 2024 risulta presentata nei termini.

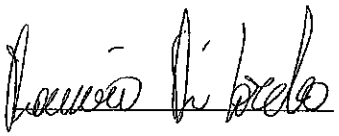
Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il modello 770 relativo all'anno 2024 è stato presentato in data 27/10/25 con protocollo n. 256102720473414760 ;
La presentazione del C.U. irap 2024 è stata presentata in data 30/10/25 con protocollo n. 25103010424844875 ;
La messa in liquidazione dei compensi per le supplenze brevi e saltuarie è aggiornata alla data 11/11/25 .
Per quanto riguarda il rispetto del decreto n. 58 del 19/3/25, l'istituto ha mantenuto lo sforamento al di sotto del 15% ; in merito il collegio dei docenti ha emesso il proprio parere con verbale dell'8/5/2025; il consiglio d'istituto con delibera n. 51 de9/5/25 : le motivazioni sono in particolare la scelta di testi maggiormente approfonditi o che includono piattaforme on line e altri contenuti digitali, che arricchiscono l'esperienza di apprendimento degli alunni .
L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre 2025 è pari a - 6,52 .
Il passaggio di consegne tra la D.S.G.A. uscente Morena Bertoni e la nuova D.S.G.A. Collaku Gentiana è avvenuto con verbale in data 31/10/25 , con la ricognizione dei materiali e dei beni da effettuare entro tre mesi .

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO



ROIC803002 - A770770 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0018984 - 12/11/2025 - VI.3 - I