

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto N. 2 - POGGIBONSI di POGGIBONSI, l'anno 2025 il giorno 24, del mese di novembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 171 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso le proprie sedi mediante collegamento da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	IMPERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
COSTANZA	CAROTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018 (Nota MI 17694 del 03/08/2021).

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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

€ 185.688,41

Riscossioni fino alla reversale n. 198 del 11/11/2025

conto competenza	€ 136.208,46	
conto residui	€ 61.744,72	
Totale somme riscosse		€ 197.953,18
Pagamenti fino al mandato n.356 del 06/11/2025		
conto competenza	€ 277.743,37	
conto residui	€ 5.004,44	
Totale somme pagate		€ 282.747,81
Fondo di cassa alla data 14/11/2025		€ 100.893,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318593	
Situazione alla data del	14/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 100.893,78
Totale disponibilità		€ 100.893,78
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 100.893,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 71944 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 100000046016.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca INTESA SAN PAOLO alla data del 14/11/2025, pari ad € 100.893,78.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318593 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/11/2025. 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

La scuola non ha un conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/08/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 645,94 e una rimanenza di € 54,06.

Il controllo della rimanenza non è stato effettuato in quanto la verifica è stata gestita da remoto.

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*
- *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*

Conclusioni

La dichiarazione del sostituto di imposta per i redditi dell'anno 2024 è stata presentata il 14/10/2025 con protocollo n. 25101413374454138.

E' stato effettuato un controllo a campione dei seguenti titoli:

reversale n. 195 del 03/11/2025 di euro 7.284,01 per funzionamento amministrativo didattico periodo settembre-dicembre 2025 da parte del MIM;

mandato n. 238 del 15/09/2025 di euro 1.425,00 per pagamento fattura n. 1/284 del 03/09/2025 - per acquisto n.5 supporto mobile per monitor touch compreso installazione a favore della ditta INNOVA.EDU s.r.l. Via V.

Buoninsegni n. 3 - 53040 Rapolano Terme (SI)(P.I.:01480820529);

la relativa di euro 313,50 è stata versata all'Erario con mandato n. 239 del 30/09/2025.

La documentazione a supporto risulta regolare.

I revisori come richiesto dalla nota MIM prot. n. 0021784 del 05-06-2025 hanno esaminato la delibera di adozione dei libri di testo assunta dall' Istituto scolastico per l'a.s. 2025/ 2026 e hanno verificato che per ogni classe sono stati rispettati i tetti di spesa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2025 il giorno 24 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IMPERI MAURO

CAROTI COSTANZA

