

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

Presso l'istituto IST. COMPR. TIZIANA WEISS di TRIESTE, l'anno 2025 il giorno 04, del mese di novembre, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti CAMPIONI ANNA CHIARA dell'ambito ATS n. 35 provincia di TRIESTE.

La revisione si svolge presso da remoto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	BAROSINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ANNA CHIARA	CAMPIONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici, e inviato all'istituzione scolastica tramite posta elettronica.

La firma dei revisori sarà apposta sul verbale in occasione della prima visita utile in presenza.

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)

**Attività contrattuale**

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

**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	€ 399.660,56
Riscossioni fino alla reversale n. 115 del 28/10/2025	
conto competenza	€ 277.492,97
conto residui	€ 5.598,86

Totale somme riscosse	€ 283.091,83
Pagamenti fino al mandato n.561 del 28/10/2025	
conto competenza	€ 408.791,67
conto residui	€ 23.543,34
Totale somme pagate	€ 432.335,01
Fondo di cassa alla data 04/11/2025	€ 250.417,38

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0009554	
Situazione alla data del	31/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 272.530,12
Totale disponibilità		€ 272.530,12
Sbilanci non regolarizzati		-€ 22.112,74
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 250.417,38

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Montepaschi spa ABI 1030 CAB 2230 data inizio convenzione 01/05/2023 data fine convenzione 30/04/2027 C/C 3726417.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 22.112,74, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Montepaschi spa alla data del 03/11/2025, pari ad € 272.530,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 22.112,74*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0009554 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 -€ 22.112,74

A campione sono stati controllati:

- reversale n.111 del 15/10/2025 di euro 600,00 riscossi da Università degli studi di Trieste per contributo tirocinio studenti corso di laurea in SFP AA 2025/26 (rif.Convenzione prot.9073 del 18/09/2024).
  - mandato n.516 del 15/10/2025 di euro 738,87 pagati a Fattoria Gelindo dei Magredi Società Agricola Semplice per uscita didattica classi terze plesso "Giotti "a saldo imponibile ft.n.22/2025. CIG B81F07653F (rif-determina DS prot.11203 del 04/09/2025). Al momento della visita l'IVA non è stata ancora versata.
- La documentazione a corredo risulta regolare.

**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'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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti III trimestre 2025 risultante da PCC è pari a 2,19 ed è pubblicato sul sito istituzionale dell'istituzione Scolastica.

Lo stock dei debiti III trimestre 2025 risultante da PCC è pari a 0,00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2025 il giorno 05 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMPIONI ANNA CHIARA

\_\_\_\_\_