

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IST. COMPR. TIZIANA WEISS di TRIESTE, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 11:56, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste il DSGA Tatiana Di Mattei

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 approvvigionamenti
2. 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)

I Revisori eseguono 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. 66 del 23/04/2025		
conto competenza	€ 150.045,64	
conto residui	€ 5.598,86	
Totale somme riscosse		€ 155.644,50

Pagamenti fino al mandato n.184 del 12/05/2025		
conto competenza	€ 127.103,38	
conto residui	€ 23.543,34	
Totale somme pagate		€ 150.646,72
Fondo di cassa alla data 15/05/2025		€ 404.658,34

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317364	
Situazione alla data del	14/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 225,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 407.019,54
Totale disponibilità		€ 407.244,54
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.586,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 404.658,34

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 € 2.811,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Montepaschi spa alla data del 15/05/2025, pari ad € 407.469,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 17.204,99*
- *F24 IVA e ritenute pagate senza emissione di mandato per € 14.393,79*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317364 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2025. 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 -€ 2.586,20

Gli sbilanci non regolarizzati pari a euro 2.586,20 alla data del 14/05/2025 tra il saldo del giornale di cassa e il saldo della Banca d'Italia sono dovuti alla differenza tra i seguenti importi:

- euro 14.393,79 dovuti a somme pagate dalla Banca senza emissione di mandato da parte della Scuola;
- euro 16.979,99 per somme incassate da Banca senza emissione di reversali da parte della Scuola.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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*

A campione vengono controllati:

-mandato n.63 del 18/02/2025 di euro 5000,66 per pagamento fattura a Blue Service per acquisto materiale di pulizia.
-reversale n.31 del 13/03/2025 di euro 5.598,86 per Piano Regionale scuola digitale incassati dalla Scuola polo per il progetto.

La documentazione non presenta irregolarità amministrativo-contabili.

Conclusioni

Il registro minute spese non è stato aperto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:50, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAROSINI STEFANIA

CAMPIONI ANNA CHIARA

