

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/002

Presso l'istituto ISIS CARDUCCI - DANTE di TRIESTE, l'anno 2025 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA MARIA	MARCHETTINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELE	CORTESE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA dott. Luca Martorelli

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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		€ 713.482,18
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 236.264,38	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 236.264,38
Pagamenti fino al mandato n.126 del 08/05/2025		
conto competenza	€ 113.550,21	
conto residui	€ 10.647,94	
Totale somme pagate		€ 124.198,15
Fondo di cassa alla data 12/05/2025		€ 825.548,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317385	
Situazione alla data del	12/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 78.028,29
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 764.224,12
Totale disponibilità		€ 842.252,41
Sbilanci non regolarizzati		-€ 16.704,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 825.548,41

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Italia SPA ABI 6230 CAB 2202 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 15309313.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 16.704,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia SPA alla data del 12/05/2025, pari ad € 842.252,41 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 16.704,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317385 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2025. 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 -€ 16.704,00

La differenza di € 16.704,00 è rappresentata da sospesi da regolarizzare in entrata dal n. 473 al n. 486.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 153,25 e una rimanenza di €

146,75.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Vengono esaminati:

mandato n. 103 del 23 aprile 2025 € 10.161,00 acquisto materiale informatico;

reversale n. 23 del 31 marzo 2025 € 25.770,66 contributo MIM per funzionamento amministrativo didattico.

La documentazione è 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 i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2025 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARCHETTINI ALESSANDRA MARIA

CORTESE RAFFAELE
