

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto ISIS CARDUCCI - DANTE di TRIESTE, l'anno 2025 il giorno 19, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge 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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

€ 713.482,18

Riscossioni fino alla reversale n. 64 del 14/11/2025		
conto competenza	€ 455.001,45	
conto residui	€ 9.176,48	
Totale somme riscosse		€ 464.177,93
Pagamenti fino al mandato n.398 del 14/11/2025		
conto competenza	€ 498.244,94	
conto residui	€ 43.825,63	
Totale somme pagate		€ 542.070,57
Fondo di cassa alla data 17/11/2025		€ 635.589,54

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	17/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 635.589,54
Totale disponibilità		€ 635.589,54
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 635.589,54

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia SPA alla data del 17/11/2025, pari ad € 635.589,54.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317385 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/11/2025. 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

I revisori procedono all'esame dei seguenti atti:

mandato n.135 del 6 giugno 2025 di € 2.193,61 per acquisto prodotti di cancelleria per esami di Stato;

mandato n. 181 del 18 luglio 2025 di € 463,13 versamento IVA su fattura 2151 del 28 maggio 2025;

reversale n. 49 del 15 ottobre 2025 di € 1790,25 contributo scolastico volontario;

reversale n. 60 del 31 ottobre 2025 di € 12.785,95 Regione FVG - L.R. 12/2025 art 7 commi 26 e 29.

La documentazione è regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00 e una rimanenza di € 0,00.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*

Conclusioni

Per quanto riguarda l'adozione dei libri di testo dell'anno scolastico 2025/2026, di cui alla delibera di approvazione del Consiglio d'Istituto n. 48 del 20.05.2025, dal monitoraggio effettuato è stato riscontrato un lieve superamento dei tetti di spesa (tra l'1 e il 3%) e, pertanto, in ottemperanza alla nota MIM prot. n. 21784 del 05.06.2025, il presente verbale verrà trasmesso all'Ufficio Scolastico Regionale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2025 il giorno 19 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARCHETTINI ALESSANDRA MARIA

CORTESE RAFFAELE
