

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/004**

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2025 il giorno 26, del mese di settembre, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso Travedona.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	BULDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARILENA	SACCONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

La presente verifica di cassa è predisposta, d'intesa tra i Revisori dei Conti, dal componente M.e.f..

Assistono alla verifica la Dott.ssa Ilva Maria Cocchetti, Dirigente Scolastico e la Sig.ra Linda Occhiuzzi, DSGA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- 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)*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta 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		€ 159.151,85
Riscossioni fino alla reversale n. 106 del 24/09/2025		
conto competenza	€ 132.977,67	
conto residui	€ 77.938,97	
Totale somme riscosse		€ 210.916,64
Pagamenti fino al mandato n.165 del 27/08/2025		

conto competenza	€ 177.223,16	
conto residui	€ 31.119,66	
Totale somme pagate		€ 208.342,82
Fondo di cassa alla data 26/09/2025		€ 161.725,67

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317605	
Situazione alla data del	29/08/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 160.763,67
Totale disponibilità		€ 160.763,67
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 160.763,67

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 50590 data inizio convenzione 01/08/2024 data fine convenzione 31/07/2027 C/C 42226040.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.609,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 26/09/2025, pari ad € 165.335,17 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.609,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/08/2025. 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 differenza tra i saldi del giornale di cassa e del cassiere è dovuta ad un provvisorio di entrata da regolarizzare.

La riconciliazione tra i saldi del giornale di cassa, del cassiere e del tesoriere è alla data del 29/08/2025.

E' acquisita in atti la delibera afferente il cd costo dei libri di testo.

Si prende visione del mandato di pagamento n. 161 del 17/07/2025 di euro 706,16 e della reversale n. 104 del 28/08/2025 di euro 590,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/06/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 380,23 e una rimanenza di € 19,77.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

Conclusioni

E' stata presentata la dichiarazione Irap 2025, afferente l'esercizio finanziario 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2025 il giorno 26 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO
