

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto IC NOVENTA VIC. "A.FOGAZZARO" di NOVENTA VICENTINA, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di giugno, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di VICENZA. La riunione si svolge presso la sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSIO	DURANTE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	BOSCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alle verifiche gli assistenti amministrativi Manuel ANDRIOLI, Antonella REFOSCO e Anna Lara ANDRIOLI.

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

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	€ 81.732,83
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 05/06/2025	
conto competenza	€ 41.772,67
conto residui	€ 47.690,44
Totale somme riscosse	€ 89.463,11
Pagamenti fino al mandato n.95 del 26/05/2025	
conto competenza	€ 43.610,62
conto residui	€ 31.260,46
Totale somme pagate	€ 74.871,08
Fondo di cassa alla data 06/06/2025	€ 96.324,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317879
Situazione alla data del	06/06/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 96.324,86
Totale disponibilità	€ 96.324,86
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 96.324,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A. ABI 1030 CAB 60610 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 1357021.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A. alla data del 06/06/2025, pari ad € 96.324,86.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317879 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/06/2025. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/06/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 95,15 e una rimanenza di € 204,85.

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 2023 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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

Sul sito della Scuola sono pubblicati gli indicatori trimestrali e annuali di tempestività dei pagamenti:

Quarto trimestre 2024 = -9,99;

Primo trimestre 2025 = -4,18;

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti del 2024 è pari a -17,56.

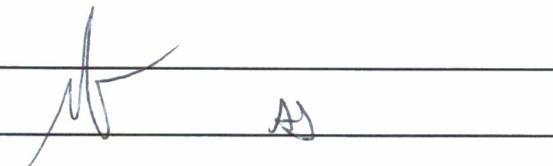
La dichiarazione IRAP/2024 risulta trasmessa in data 28/10/2024 con prot. n. 24102813265531639.

La dichiarazione 770/2024 risulta trasmessa in data 28/10/2024 con prot. n. 24102814024833147.

La Certificazione Unica 2025 risulta trasmessa in data 10/03/2025 con prot. n. 23031012505319000.

A campione vengono verificati gli atti relativi a:

- mandato di pagamento n. 37 del 04/03/2025 di euro 215,47 a favore di BORGIONE CENTRO DIDATTICO S.r.l. a saldo imponibile fattura n. V3-4281 del 12/02/2025 per acquisto materiale didattico;



- mandato di pagamento n. 63 del 15/04/2025 di euro 1.111,02 a favore di GIFRAN S.r.l. a saldo imponibile fattura n. FS/216 del 20/03/2025 per acquisto materiale di primo soccorso;
- reversale d'incasso n. 3 del 07/02/2025 di euro 1.625,00 per versamenti da GENITORI DEGLI ALUNNI a titolo di quote di partecipazione al progetto psicomotricità;
- reversale d'incasso n. 10 del 20/02/2025 di euro 945,00 per versamenti da parte GENITORI DEGLI ALUNNI a titolo di quote di partecipazione a visite didattiche.

La documentazione esaminata non ha dato luogo a osservazioni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DURANTE ALESSIO
BOSCO MARCO

