

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto IC VICENZA 9 VIA BELLINI di VICENZA, l'anno 2025 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto .

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIORGIA	MERONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRA RENATA	FARRONATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA Dott.ssa Silvia Tasca

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*
- 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	€ 165.735,45
Riscossioni fino alla reversale n. 226 del 01/12/2025	
conto competenza	€ 67.220,29
conto residui	€ 40.140,52

Totale somme riscosse		€ 107.360,81
Pagamenti fino al mandato n.299 del 26/11/2025		
conto competenza	€ 175.943,01	
conto residui	€ 51.020,49	
Totale somme pagate		€ 226.963,50
Fondo di cassa alla data 02/12/2025		€ 46.132,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317907	
Situazione alla data del	03/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.343,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 45.819,76
Totale disponibilità		€ 47.162,76
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.030,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 46.132,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 11890 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 61169344.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.048,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 03/12/2025, pari ad € 47.180,76 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.048,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317907 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/12/2025. 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 -€ 1.030,00

Lo sbilancio tra il saldo del giornale di cassa e il saldo dell'istituto cassiere pari a € 1048,00 corrisponde a somme incassate dalla banca da regolarizzare con reversali d'incasso. Si evidenzia uno sbilancio giornaliero tra il saldo del giornale di cassa e il saldo di Banca d'Italia pari a € 1030,00 corrispondente a somme non regolarizzate dalla Banca d'Italia.

I Revisori esaminano a campione:

- reversale d'incasso n. 212 del 3.11.2025 di € 6496,34 proveniente dal MIM per la quota del funzionamento amministrativo didattico relativo al periodo settembre - dicembre 2025;
- mandato di pagamento n. 249 del 16.9.2025 di € 2480,00 a favore di Madisoft SPA per il pagamento della fattura n. 3464 dell'8.09.2025 per il rinnovo del software Nuvola e mandato di pagamento n. 250 del 16.9.2025 di € 545,60 per il pagamento dell'IVA sulla medesima fattura.

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 750,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/12/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 730,15 e una rimanenza di € 19,85.

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 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*
- *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**

Il modello 770 relativo all'anno 2024 è stato inviato in data 22.09.2025 con numero di protocollo 25092212500411060

L'indice di tempestività dei pagamenti per il III trimestre 2025 è pari a -12,86.

I debiti scaduti e non pagati del III trimestre 2025 è pari a 0.

I sottoscritti Revisori dei Conti, in attuazione di quanto richiesto dalla nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. n. 21784 del 05.06.2025 e nota prot. nr. 14536 dell' 08.04.2025, hanno esaminato le delibere di adozione dei libri di testo dell'Istituto scolastico IC Vicenza 9 per l'a.s. 2025/2026. In particolare, è stata esaminata la delibera del collegio docenti n. 2 del 13.05.2025; la delibera del consiglio di istituto n. 2 del 27.05.2025 e l'elenco analitico dei libri di testo adottati (classe, disciplina, autore, editore, codice isbn e prezzo di copertina): tale controllo ha evidenziato un superamento del tetto di spesa oltre il limite massimo del 15% con riferimento alle classi seconde dovuto all'applicazione del meccanismo di recupero dell'inflazione da parte delle case editrici avvenuto in misura non prevedibile stando alla proiezioni dello scorso anno.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2025 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MERONE GIORGIA

\_\_\_\_\_

FARRONATO ALESSANDRA RENATA

\_\_\_\_\_