

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC CAPRINO VERONESE di CAPRINO VERONESE, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di VERONA. La riunione si svolge presso Sede della Scuola .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIA	SOLDANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FELICITA	BUSCAINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la Dsga Sig.ra Giuseppina Villone.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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		€ 230.413,53
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 115.664,96	
conto residui	€ 400,00	
Totale somme riscosse		€ 116.064,96
Pagamenti fino al mandato n.161 del 23/04/2025		
conto competenza	€ 69.330,13	
conto residui	€ 60.491,76	
Totale somme pagate		€ 129.821,89
Fondo di cassa alla data 05/05/2025		€ 216.656,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318014	
Situazione alla data del	05/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.840,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 226.816,60
Totale disponibilità		€ 228.656,60
Sbilanci non regolarizzati		-€ 12.000,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 216.656,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Valpolicella Benaco Banca Credito Cooperativo ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 135540.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.000,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Valpolicella Benaco Banca Credito Cooperativo alla data del 05/05/2025, pari ad € 228.656,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 12.000,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318014 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2025. 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 -€ 12.000,00

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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre è pari a -25,97 ; Inoltre è stata effettuata correttamente la

comunicazione dello stock del debito sulla PCC.

I Revisori ,a campione, hanno esaminato la seguente documentazione:

Mandato n. 137 del 12/4/2025 per € 1882,00 a favore di Antoniana Servizi SRL P.I. 00158490284 - Servizio di navigazione valle del Brenta e visita ville. CIG B624B624B9243E-; Durc Inail n. 47112099 del 17/12/2024 risulta regolare alla data del pagamento.

Reversale n. 21 del 14/3/2025 - per 3.069,00 -quote pagate dalle famiglie per progetto " I Custodi dell'arca" -alunni delle classi 1^ Scuola Secondaria

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:10, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA

BUSCAINO FELICITA
