

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2025 il giorno 28, del mese di marzo, alle ore 09:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso NELLA SEDE DELL'ISTITUTO.

## I Revisori sono:

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

ALLA PRESENZA DELLA DSGA

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 regolarità procedure tracciabilità pagamenti

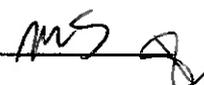
### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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		€ 184.215,50
Riscossioni fino alla reversale n. 145 del 25/03/2025		
conto competenza	€ 87.934,43	
conto residui	€ 7.093,91	
Totale somme riscosse		€ 95.028,34



Pagamenti fino al mandato n.129 del 26/03/2025		
conto competenza	€ 70.748,42	
conto residui	€ 6.131,72	
Totale somme pagate		€ 76.880,14
Fondo di cassa alla data 28/03/2025		€ 202.363,70

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310359	
Situazione alla data del	28/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.435,72
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 200.399,37
Totale disponibilità		€ 209.835,09
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.471,39
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 202.363,70

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 7600.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.471,39, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 28/03/2025, pari ad € 209.835,09 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.471,39

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310359 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/03/2025. 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 -€ 7.471,39

**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)



- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

I REVISORI CONTROLLANO A CAMPIONE:

REVERSALE N. 104 DEL 17/03/2025 DI € 1.296,00 CONTRIBUTIO GENITORI ALUNNI.

MANDATO N. 119 DEL 17/03/2025 DI € 176,00 PER VISITA GUIDATA PRESSO IL MUSEO EGIZIO DI TORINO. DOCUMENTAZIONE CORRETTA E PRESENTE A FASCICOLO ISTITUTO.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:40, l'anno 2025 il giorno 28 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

LETTERI ROSALBA

