

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. F.P.MICHETTI di FRANCAVILLA AL MARE, l'anno 2025 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 13:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di CHIETI.

La riunione si svolge presso FRANCAVILLA AL MARE.

## I Revisori sono:

| Nome      | Cognome | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| GABRIELLA | BUCCI   | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| MARA      | ROSSINI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

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

### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

|                                                      |             |              |
|------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2025                        |             | € 129.702,03 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 09/04/2025 |             |              |
| conto competenza                                     | € 38.216,64 |              |
| conto residui                                        | € 61.798,51 |              |
| Totale somme riscosse                                |             | € 100.015,15 |
| Pagamenti fino al mandato n.16 del 02/04/2025        |             |              |
| conto competenza                                     | € 8.840,50  |              |
| conto residui                                        | € 9.459,10  |              |
| Totale somme pagate                                  |             | € 18.299,60  |
| Fondo di cassa alla data 10/04/2025                  |             | € 211.417,58 |

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

|                                          |            |              |
|------------------------------------------|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 26047      |              |
| Situazione alla data del                 | 10/04/2025 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 32.143,21  |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 179.274,37 |
| Totale disponibilità                     |            | € 211.417,58 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 0,00       |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 211.417,58 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 77690 data inizio convenzione 01/09/2024 data fine convenzione 31/08/2028 C/C 80700425801.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 10/04/2025, pari ad € 211.417,58.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 26047 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/04/2025. 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

I Revisori hanno esaminato a campione la reverse n. 4 del 18.03.2025 di euro 14.468,66 assegnazione dal MIM per funzionamento amministrativo didattico (8/12), mandato n. 4 del 14.02.2025 di euro 7.320,00 a favore di COMPUSTORE srl liquidazione fattura n. 40008 del 09.01.2025 per acquisto corsi di formazione docenti ed ATA DM66. La documentazione a corredo risulta regolare.

L'Istituzione scolastica non ha aderito alla convenzione CONSIP per il noleggio dei fotoriproduttori. I Revisori ricordano l'obbligo scaturente dalla normativa vigente per l'adesione di ogni Amministrazione Pubblica (compreso le Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado) e, pertanto si invita il DS ed il DSGA ad adempiere a quanto segnalato.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 non risulta presentata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*

La dichiarazione del sostituto d'imposta per i redditi anno 2024 non è presentata poiché il termine di scadenza è il 31.10.2025

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

BUCCI GABRIELLA

\_\_\_\_\_

ROSSINI MARA

\_\_\_\_\_