

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC LUIGI PIRANDELLO di MENTANA, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 126 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso sede d'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLETTA	SCIANNAMEO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	CICOLANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Maria Grazia Brocato.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

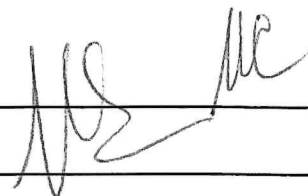
Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 189.655,18
Riscossioni fino alla reversale n. 221 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 60.959,51	
conto residui	€ 74.563,05	
Totale somme riscosse		€ 135.522,56
Pagamenti fino al mandato n.100 del 24/04/2025		



conto competenza	€ 30.372,09	
conto residui	€ 23.140,84	
Totale somme pagate		€ 53.512,93
Fondo di cassa alla data 30/04/2025		€ 271.664,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU- 348- 0315723	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.440,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 273.646,81
Totale disponibilità		€ 275.086,81
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.422,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 271.664,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo spa ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2025 C/C 100000046184.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.516,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 30/04/2025, pari ad € 275.180,81 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.516,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU- 348- 0315723 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 -€ 3.422,00

A campione sono stati esaminati i seguenti documenti:

Reversale n.141 del 7.04.2025 di € 1977,00 relativo ai versamenti genitori.

Reversale n. 197 del 23.04.25 di € 12.500,00 relativa all'acconto SIAE .

Mandato n. 7 del 14.01.25 di € 1000,00 a favore di BEEBUS spa per servizio trasporto uscita didattica.

Mandato n.74 dell'8.04.25 di € 765,60 a favore Bruneau italia srl per fornitura cancelleria.

E' presente tutta la documentazione prevista.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 01/03/2025, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/03/2025,

Il conto Corrente Postale è in fase di chiusura.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

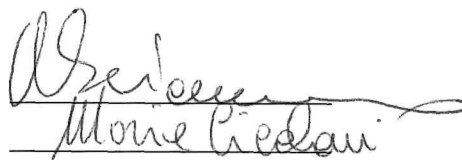
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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 del conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIANNAMEO NICOLETTA

CICOLANI MARIA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Maria Cicolani', written over a horizontal line.