

VERIFICA DI CASSA VERBALE N. 2025/007

Presso l'istituto I.C. G.GALILEI - S.GIOV.TEATINO di SAN GIOVANNI TEATINO, l'anno 2025 il giorno 01, del mese di dicembre, alle ore 19:00, è presente il Revisore dei Conti D'ANNUNZIO LUCA dell'ambito ATS n. 38 provincia di CHIETI.

La revisione si svolge presso a distanza da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	BULSEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
LUCA	D'ANNUNZIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica viene effettuata a distanza da remoto a causa di improrogabili ed urgenti motivi lavorativi. Il verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici secondo quanto previsto dagli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018. La documentazione è stata trasmessa ai revisori con mail del 01/12/2025. Il presente verbale verrà protocollato e trasmesso all'istituzione scolastica. La firma autografa del verbale sarà effettuata in presenza, nella prima visita utile. Il revisore e' coadiuvato dal DS e 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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

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

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 286.572,31
Riscossioni fino alla reversale n. 83 del 28/11/2025		
conto competenza	€ 148.275,84	
conto residui	€ 137.334,16	
Totale somme riscosse		€ 285.610,00
Pagamenti fino al mandato n.435 del 26/11/2025		
conto competenza	€ 180.130,38	
conto residui	€ 183.877,81	
Totale somme pagate		€ 364.008,19
Fondo di cassa alla data 01/12/2025		€ 208.174,12

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310852	
Situazione alla data del	01/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 208.174,12
Totale disponibilità		€ 208.174,12
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 208.174,12

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo spa ABI 3069 CAB 77841 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 30/09/2025 C/C 100000046015.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo spa alla data del 01/12/2025, pari ad € 208.174,12.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310852 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/12/2025. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 01/12/2025, presenta un saldo di € 4,49 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 01/12/2025,

Registro Minute Spese

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 il Revisore accerta 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Si sono verificate a campione i seguenti mandati di pagamento

Mandato n.54 del 25/3/2025 relativo a IVA fattura n. 116/2025 del 7/3/25 -euro 334,40-ditta Delta Service srl -DURC
Regolare

Mandato n.152 del 05/06/2025 relativo al pagamento fattura n. 1/606 del 28/5/25 ditta BIZONWEB srl-CIG
B705AD9BF2 -DURC REGOLARE

Si sono verificate a campione le seguenti reversali d'incasso:

Reversale n. 81 del 11/11/2025 pari a € 11743,00 - spese funzionamento ammvo-didattico sett-dic2025 nota MIM
8531 del 30-9-25.

Reversale n. 83 del 28/11/2025 pari a € 461,12 -risorse ex art 8 DL 104/2013-percorsi orientamento studenti as

2025/26 come da nota del MIM prot.n. 8531 del 30/09/2025.

NON SI RILEVANO OSSERVAZIONI.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:30, l'anno 2025 il giorno 01 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

D'ANNUNZIO LUCA
