

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.C.GIOVANNI PAOLO II di ROMA, l'anno 2025 il giorno 11, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 73 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	SMERIGLIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	BINDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA dott.ssa Alessandra Magrone.

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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		€ 184.867,75
Riscossioni fino alla reversale n. 99 del 05/11/2025		
conto competenza	€ 50.538,43	
conto residui	€ 55.307,96	
Totale somme riscosse		€ 105.846,39
Pagamenti fino al mandato n.172 del 06/11/2025		
conto competenza	€ 77.028,40	
conto residui	€ 89.505,14	
Totale somme pagate		€ 166.533,54
Fondo di cassa alla data 10/11/2025		€ 124.180,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315691	
Situazione alla data del	31/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 912,62
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 138.997,18
Totale disponibilità		€ 139.909,80
Sbilanci non regolarizzati		-€ 15.729,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 124.180,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/06/2021 data fine convenzione 30/11/2025 C/C 100000046199.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 10/11/2025, pari ad € 124.180,60.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315691 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2025. 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 -€ 15.729,20

I Revisori esaminano, a campione, la reversale n. 99 del 05/11/2025 di € 494,80 ricevuti da Acilia Red Foxes per l'uso della palestra nonché il mandato n. 150 del 02/09/2025 di € 857,47 emesso in favore di IKEA S.r.l. per l'acquisto di mobiletti porta cellulari.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/10/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 231,72 e una rimanenza di € 268,28.



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 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

In relazione all'esame delle delibere riguardanti i tetti di spesa per l'adozione dei libri di testo i Revisori rimandano alla prossima visita sindacale la verbalizzazione della verifica, in attesa della documentazione integrativa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2025 il giorno 11 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SMERIGLIO PAOLA

BINDI SILVIA

