

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC AGORDO "A. PERTILE" di AGORDO, l'anno 2025 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di BELLUNO.

La riunione si svolge presso Sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	ROSAN	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
IVANO	MESSINA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla seduta sono presenti il Dirigente scolastico ed il DSGA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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	€ 74.868,16
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 17/04/2025	
conto competenza	€ 20.825,27
conto residui	€ 0,00

Totale somme riscosse		€ 20.825,27
Pagamenti fino al mandato n.38 del 31/03/2025		
conto competenza	€ 10.068,47	
conto residui	€ 3.365,79	
Totale somme pagate		€ 13.434,26
Fondo di cassa alla data 22/04/2025		€ 82.259,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	031033	
Situazione alla data del	22/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.256,86
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 81.100,31
Totale disponibilità		€ 82.357,17
Sbilanci non regolarizzati		-€ 98,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 82.259,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario FPB Cassa di Fassa Primiero Belluno ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 134029.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 98,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere FPB Cassa di Fassa Primiero Belluno alla data del 22/04/2025, pari ad € 82.357,17 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 98,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 031033 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/04/2025. 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 -€ 98,00

La differenza con il giornale di cassa di 98,00 € è dovuta ad operazioni effettuate nel corso del corrente mese di aprile. La disponibilità della Banca d'Italia è relativa al 22.04.2025; la differenza con il giornale di cassa è dovuta ad operazioni in entrata non ancora regolarizzate (sospeso in entrata n. 344 del 22.04.2025 relativo a pagamenti vari tramite PagoPa da parte delle famiglie degli alunni.

Vengono controllate a campione la reversale n. 2 del 16.04.2025 di € 400,00 relativa al premio per il concorso "Tutela Patrimonio Veneto" ed il mandato n. 10 del 4.02.2025 di € 1.399,74 relativo ad acquisto materiale di pulizia ed igienico sanitario presso la ditta Commerciale Stema Srl fattura n. 33 del 7.01.2025 (verifica ANAC e CCIAA; DURC, CIG e controllo inadempienze presenti, nonché della procedura per l'individuazione della ditta fornitrice). I revisori dei conti hanno verificato che l'Istituto provvede regolarmente al controllo inadempienze per pagamenti superiori a € 5.000,00.

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*
- *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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il fondo economale delle minute spese non risulta ancora attivato alla data odierna.

La dichiarazione del sostituto d'imposta 770/2024 per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini il 25/10/2024 con prot. 24102521030936152.

Gli indici di tempestività dei pagamenti sono stati regolarmente pubblicati sul link che di seguito viene evidenziato:
<https://www.icagordo.edu.it/amministrazione-trasparente/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/>

L'indice del I trimestre 2025 è pari a -12,39.

Si dà inoltre atto di aver provveduto alla verifica della corretta pubblicazione:

- della documentazione relativa alla contrattazione integrativa;
- della convenzione di cassa;
- del bilancio di previsione 2024-2025 con relativi allegati;
- del bilancio consuntivo 2024 e dei relativi allegati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2025 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSAN ALESSANDRA

MESSINA IVANO

