

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto TICINETO - DON MILANI di TICINETO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di marzo, alle ore 07:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di ALESSANDRIA.

La riunione si svolge presso l'ufficio del DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
EGIDIO SILVIO	LONGHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	POLLACCIA	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 Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro 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

€ 120.460,29

Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 06/03/2025		
conto competenza	€ 38.239,23	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 38.239,23
Pagamenti fino al mandato n.48 del 24/02/2024		
conto competenza	€ 27.195,70	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 27.195,70
Fondo di cassa alla data 07/03/2025		€ 131.503,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309154	
Situazione alla data del	07/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.320,57
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 124.249,25
Totale disponibilità		€ 131.569,82
Sbilanci non regolarizzati		-€ 66,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 131.503,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.p.A. ABI 3069 CAB 22600 data inizio convenzione 01/06/2021 data fine convenzione 31/05/2025 C/C 100000046271.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 66,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.A. alla data del 07/03/2025, pari ad € 131.569,82 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 66,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309154 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/03/2025. 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 -€ 66,00

Dall'1 gennaio 2025, a causa della chiusura della filiale di Ticineto, il servizio di cassa è svolto presso la filiale di Casale Monferrato di Banca Intesa San Paolo.

I Revisori prendono atto della mancata chiusura della carta di credito, la DSGA dichiara che la stessa è in scadenza il 21.5.25 e non verrà rinnovata.

Risulta lo sbilancio pari ad €66,00 dovuto a provvisori di entrata da regolarizzare.

Sono stati verificati i mandati n.12 del 20/01/2025, beneficiario Cinquegrani Viaggi e Turismo, il mandato n. 37 del 24/02/2025, beneficiario Calvo Valeria, e la reversale n. 6 del 06/03/2025 riguardante un versamento effettuato da

alcuni genitori di alunni.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2025, presenta un saldo di € 94,85 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2025,

L'unica annotazione in annualità 2025 sul registro del conto corrente postale è datata 03/01/2025 e riguarda l'incasso di interessi attivi netti maturati con riferimento all'annualità 2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

La citata anticipazione non è ancora stata prelevata dai fondi disponibili presso l'istituto bancario che cura il servizio di cassa. Non ci sono, di conseguenza, movimentazioni in annualità 2025 sul registro delle minute spese.

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:

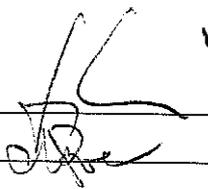
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione 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 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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I Revisori prendono atto che sulla PCC, a fine 2024, risulta uno stock del debito nullo. Per la medesima annualità, il tempo medio ponderato di pagamento risulta di 24,46 giorni e il tempo medio di ritardo è stato di -9,73 giorni. L'importo dei documenti ricevuti nell'esercizio è complessivamente pari a 115.725,46 euro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:15, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LONGHI EGIDIO SILVIO
POLLACCIA NADIA



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'E. Longhi', is written over two horizontal lines. The signature is stylized and somewhat cursive.