

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto CASTEL DI LAMA ISC 1 di CASTEL DI LAMA, l'anno 2025 il giorno 21, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso In presenza.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	COLETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIA	LUCIDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 135.814,78
Riscossioni fino alla reversale n. 200 del 11/11/2025	
conto competenza	€ 148.097,28
conto residui	€ 57.101,74
Totale somme riscosse	€ 205.199,02
Pagamenti fino al mandato n.166 del 03/11/2025	
conto competenza	€ 223.311,45
conto residui	€ 59.834,42
Totale somme pagate	€ 283.145,87
Fondo di cassa alla data 14/11/2025	€ 57.867,93

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309273
Situazione alla data del	14/11/2025
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 58.036,93
Totale disponibilità	€ 58.036,93
Sbilanci non regolarizzati	€ 29,00



Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei paschi di siena ABI 1030 CAB 13501 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 205792.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 198,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei paschi di siena alla data del 14/11/2025, pari ad € 58.065,93 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 198,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309273 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/11/2025. 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 € 29,00

La differenza dei saldi di € 29,00 è dovuta alle entrate di € 29,00 non ancora contabilizzate dalla scuola. Risultano ancora da contabilizzare un importo di entrata corrispondente a: 29,00 quote versati dai genitori degli studenti per contributi volontario e assicurazione.

Controllato a campione mandato n. 111 del 13/6/25 di € 2.818,18 avente ad oggetto "viaggio di un giorno fiastra - oltremare" - e mandato n. 136 del 2/7/25 di € 281,82 causale "Versamento IVA fattura n. 394 del 27/5/25" - Nulla da rilevare

Controllata a campione reversale n. 191 del 23/10/25 di € 42,00 avente ad oggetto "assicurazione personale AS 2025/26" - Nulla da rilevare.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.200,20 e una rimanenza di € 299,80.

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:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*

- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2025 il giorno 21 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

COLETTA GIOVANNI

LUCIDI CLAUDIA

Giovanni Coletta  
Claudia Lucidi