

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2025/003**

Presso l'istituto IST. COMP. COMO CENTRO CITTA' di COMO, l'anno 2025 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso nella sede della scuola.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIORGIA	MERONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

**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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 381.597,36
Riscossioni fino alla reversale n. 195 del 14/05/2025		
conto competenza	€ 92.561,31	
conto residui	€ 82.728,99	
Totale somme riscosse		€ 175.290,30
Pagamenti fino al mandato n.322 del 13/05/2025		
conto competenza	€ 250.437,73	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 250.437,73
Fondo di cassa alla data 15/05/2025		€ 306.449,93

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311113	
Situazione alla data del	15/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 306.449,93
Totale disponibilità		€ 306.449,93
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 306.449,93

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10900 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 9180.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 15/05/2025, pari ad € 306.449,93.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311113 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2025. 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

I revisori hanno verificato a campione i seguenti documenti.

Reversale n. 90 del 28 febbraio 2025 di € 18.476,00 da MIM per il funzionamento amministrativo didattico periodo gennaio-agosto 2025.

Mandato n. 285 del 6 maggio 2025 di € 3.660,00 a favore di Etic SRL di San Giorgio di Piano (BO) per corsi di formazione docenti PNRR di cui al DM 66 del 2014.

Regolare la documentazione.

**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 08/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 224,39 e una rimanenza di € 1.275,61.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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*
- *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*

### **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2025 (+45,85) risulta pubblicato nell'area amministrazione trasparente del sito internet dell'Istituzione Scolastica.

La positività dell'indice di tempestività dei pagamenti è dovuto al ritardo nell'erogazione dei fondi per il pagamento della fattura n. 10197 del 6 giugno 2024 di Logos Tre Magenta SRL di euro 55.863,80.

La suddetta fattura risulta pagata dall'Istituzione scolastica nel gennaio del 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:15, l'anno 2025 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MERONE GIORGIA

PASINI SERGIO

