

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto IST. COMP. COMO CENTRO CITTA' di COMO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

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

I Revisori svolgono la verifica di cassa da remoto per motivi personali.

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

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. 427 del 10/12/2025		
conto competenza	€ 282.126,61	
conto residui	€ 145.369,14	
Totale somme riscosse		€ 427.495,75
Pagamenti fino al mandato n.773 del 09/12/2025		
conto competenza	€ 599.614,08	
conto residui	€ 606,09	
Totale somme pagate		€ 600.220,17
Fondo di cassa alla data 10/12/2025		€ 208.872,94

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	10/12/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.225,37
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 202.647,57
Totale disponibilità		€ 208.872,94
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 208.872,94

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 10/12/2025, pari ad € 208.872,94.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311113 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/12/2025. 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 esaminano a campione:

- reversale di incasso n. 396 del 24.11.2025 di € 401,52 provenienti dal MIM per il finanziamento di percorsi di orientamento degli studenti;
- mandato di pagamento n. 732 del 27.11.2025 di € 250,00 a favore PR.EX.IM. 2 SNC per l'acquisto di frigorifero per il plesso di Via Briantea.

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 26/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.500,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il registro minute spese risulta correttamente chiuso con mandato di pagamento n. 407 del 26.11.2025.

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*

Conclusioni

Il modello 770 relativo all'anno 2024 è stato inviato in data 21.08.2025 con prot. n. 25082112011338555.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativi al 3° trimestre 2025 è pari a -27,09.

I sottoscritti Revisori dei Conti, in attuazione di quanto richiesto dalla nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. n. 21784 del 05/06/2025, hanno esaminato le delibere di adozione dei libri

di testo dell'Istituto scolastico IC Como centro città per l'a.s. 2025/2026 . In particolare, è stata esaminata la delibera del Consiglio di Istituto n. 100 del 19.05.2025 e la delibera del Collegio Docenti n. 386 del 14.05.2025 e l'elenco analitico dei libri di testo adottati (classe, disciplina, autore, editore, codice isbn e prezzo di copertina):

Pur riscontrando un superamento del tetto di spesa, si attesta che tale sfioramento:

* È contenuto entro il limite massimo del 15%.

* È supportato da una motivazione espressa nella delibera del Collegio dei Docenti e regolarmente approvata dal Consiglio di Istituto, come da documentazione esaminata.

Alla luce di quanto sopra esposto, i sottoscritti Revisori dei Conti attestano la regolarità delle procedure seguite.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MERONE GIORGIA

PASINI SERGIO
