

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. G. PUECHER DI ERBA di ERBA, l'anno 2025 il giorno 25, del mese di marzo, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso Presso la sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIEGO	CUNDARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ILLUMINATO	PAGNOTTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Antonella Piscitello

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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
4. Controllo dei documenti giustificativi 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		€ 434.907,35
Riscossioni fino alla reversale n. 54 del 21/03/2025		
conto competenza	€ 56.054,78	
conto residui	€ 73.147,68	
Totale somme riscosse		€ 129.202,46
Pagamenti fino al mandato n.80 del 22/03/2025		
conto competenza	€ 43.174,85	
conto residui	€ 20.713,18	
Totale somme pagate		€ 63.888,03
Fondo di cassa alla data 25/03/2025		€ 500.221,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318448	
Situazione alla data del	28/02/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.839,53
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 435.820,55
Totale disponibilità		€ 448.660,08
Sbilanci non regolarizzati		€ 51.561,70
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 500.221,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE SPA ABI 6230 CAB 51272 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 47163694.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.585,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE SPA alla data del 25/03/2025, pari ad € 513.807,08 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.585,30

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318448 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2025. 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 € 51.561,70

A seguito di richiesta informale circa l'adesione del servizio di tesoreria l'unica adesione è pervenuta dal precedente istituto di credito Credit Agricole. In data 06/12/2024 prot. n. 11356 in entrata posta certificata è pervenuta la migliore offerta per il servizio di tesoreria e cassa per il quadriennio 2025/2028. Tutta la documentazione risulta agli atti della scuola.



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 309,58 e una rimanenza di € 190,42.

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 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*
- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

A scandaglio si sono riscontrate le reversali n. 47 e n. 48 del 19/03/2025 rispettivamente di euro 1800,00 e euro 880,00 per contributo famiglie per corso di nuoto e per esame certificazione trinity.

A scandaglio si sono riscontrati i mandati n.75 del 19/03/2025 di euro 954,54 a favore di EOLO s.r.l. agenzia di viaggi e il mandato n. 80 del 22/03/2025 di euro 2137,60 a favore di Architetto Cancelli RSPP della scuola.

La società EOLO è stata scelta a seguito di indagine di mercato e conseguenziale passaggio sul MEPA.

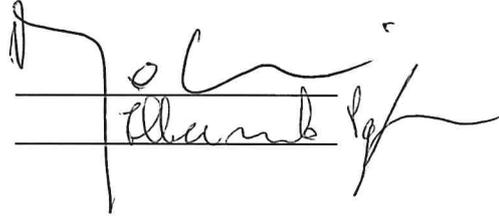
Tutta la documentazione risulta agli atti della scuola.

Per quanto attiene l'architetto Cancelli lo stesso è destinatario di un contratto biennale con pagamento al termine di ogni annualità. La scelta della persona è avvenuta mediante affidamento diretto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2025 il giorno 25 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



CUNDARI DIEGO
PAGNOTTA ILLUMINATO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Diego Cundari', is written over two horizontal lines. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke extending to the right.

COIC85600G - AAAB955 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003259 - 25/03/2025 - VI.3 - E