

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto I.C. AGOSTINO DI IPPONA CASSAGO di CASSAGO BRIANZA, l'anno 2026 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di LECCO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
BRUNO ANTONIO GERARDO	VELLONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica si riferisce alla data del 15 maggio 2026.

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 utilizzo carta di credito

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026

€ 200.940,70

Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 14/05/2026

conto competenza	€ 49.463,07	
conto residui	€ 13.273,33	
Totale somme riscosse		€ 62.736,40
Pagamenti fino al mandato n.131 del 29/04/2026		
conto competenza	€ 34.180,66	
conto residui	€ 28.089,13	
Totale somme pagate		€ 62.269,79
Fondo di cassa alla data 15/05/2026		€ 201.407,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	1305401	
Situazione alla data del	15/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 677,14
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 200.730,17
Totale disponibilità		€ 201.407,31
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 201.407,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano ABI 5584 CAB 51130 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 218.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 15/05/2026, pari ad € 201.407,31.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 1305401 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2026. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 15/05/2026, presenta un saldo di € 227,17 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2026,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/05/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 116,42 e una rimanenza di € 283,58.

La somma a disposizione del DSGA risulta stabilita in € 400,00 - L'importo massimo di ogni spesa minuta fissato dal

Consiglio di Istituto con delibera n. 72 del 12.01.2026 è di € 50,00 -

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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*
- *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*

Conclusioni

Con prot.n. 1234 del 01/04/2026 pubblicato in Amministrazione trasparente l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 1°trimestre 2026 che risulta essere -11,45

Stock del debito al 15/05/2026:

Totale importo scaduto e non pagato

-

Tempo medio ponderato di pagamento

16 gg.

Tempo medio ponderato di ritardo

-13 gg.

Importo documenti ricevuti nell'esercizio

36.927,58.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2026 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

VELLONE BRUNO ANTONIO GERARDO

