

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto I.C. CIVATE di CIVATE, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

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

La presente verifica di cassa rileva i dati al 5/5/2025.

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 regolarita' utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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		€ 69.807,20
Riscossioni fino alla reversale n. 66 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 50.844,95	
conto residui	€ 12.951,00	
Totale somme riscosse		€ 63.795,95
Pagamenti fino al mandato n.87 del 16/04/2025		
conto competenza	€ 38.055,87	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 38.055,87
Fondo di cassa alla data 05/05/2025		€ 95.547,28

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312373	
Situazione alla data del	05/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 946,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 94.601,28
Totale disponibilità		€ 95.547,28
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 95.547,28

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5996 CAB 51810 data inizio convenzione 31/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 459738.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 05/05/2025, pari ad € 95.547,28.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312373 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2025. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 152,68 e una rimanenza di € 347,32.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si verificano: il mandato n. 44 del 7 marzo 2025 di € 300,00 relativo al pagamento di una quota una tantum 2025 Rete di scopo ICT Lecco.

reversale n. 48 del 31 marzo 2025 relativa alla riscossione per uscita didattica 30/4/2025 Milano Teatro Gaber e Museo effettuata dai genitori degli alunni per un totale di € 1.380,00.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

Conclusioni

La dichiarazione risulta inviata in data 10/10/24 con Prot. n. 24101010044355359

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

MAFFEI ANDREA
