

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IST. ISTR. SUP."MEDARDO ROSSO" di LECCO, l'anno 2025 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 14:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

| Nome                     | Cognome       | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|--------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| ANNAMARIA                | LATTANZI      | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| FRANCESCO MASSIMO SANDRO | DE BENEDICTIS | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assistono alla verifica la DSGA dott.ssa Antonietta Denaro e l'assistente amministrativa Laura Tulli.

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

|                                                       |              |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2025                         |              | € 202.985,51 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 286 del 07/05/2025 |              |              |
| conto competenza                                      | € 276.981,67 |              |
| conto residui                                         | € 139.524,41 |              |
| Totale somme riscosse                                 |              | € 416.506,08 |
| Pagamenti fino al mandato n.199 del 08/05/2025        |              |              |
| conto competenza                                      | € 280.906,46 |              |
| conto residui                                         | € 21.168,49  |              |

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Totale somme pagate                 | € 302.074,95 |
| Fondo di cassa alla data 13/05/2025 | € 317.416,64 |

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

|                                          |                              |
|------------------------------------------|------------------------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | IT71T0100004306TU00000004972 |
| Situazione alla data del                 | 13/05/2025                   |
| Sottoconto fruttifero                    |                              |
| Saldo c/c fruttifero                     | € 318.887,31                 |
| Sottoconto infruttifero                  |                              |
| Saldo c/c infruttifero                   | € 100,00                     |
| Totale disponibilità                     | € 318.987,31                 |
| Sbilanci non regolarizzati               | -€ 1.570,67                  |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    | € 317.416,64                 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credite agricole ABI 6230 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 15129144.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.844,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credite agricole alla data del 13/05/2025, pari ad € 312.572,31 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.370,67*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 215,00*
- *spese di varia natura pagate senza emissione di mandato per € 6.430,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT71T0100004306TU00000004972 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2025. 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 -€ 1.570,67

E' stata controllata a campione la reversale n. 57 del 10/03/2025 di € 28.879,33 da MIM per assegnazione fondi per funzionamento amministrativo didattico gennaio-agosto 2025 prot.n.8538 del 6/3/2025

E' stato controllato a campione il mandato n. 110 del 19/03/2025 di € 2.131,60 a favore di Sepa Credit Transfer per pagamento fattura n.250000007/P del 28/02/2025 per acquisto materiale di pulizia CIG B5D069E343

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 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*

## **Conclusioni**

L'indicatore di tempestività del I trimestre 2025 è pari a -16,44

Lo stock del debito del I trimestre 2025 è pari a -17,47.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2025 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LATTANZI ANNAMARIA

\_\_\_\_\_

DE BENEDICTIS FRANCESCO MASSIMO SANDRO

\_\_\_\_\_