

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto ALESSANDRO MANZONI di LECCO, l'anno 2025 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 13:15, 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

Assiste alla verifica la DSGA Francesca Scaramuzzino.

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

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 2025

€ 259.140,89

Riscossioni fino alla reversale n. 193 del 12/05/2025

conto competenza	€ 110.539,47	
conto residui	€ 90.916,76	
Totale somme riscosse		€ 201.456,23
Pagamenti fino al mandato n.232 del 08/05/2025		
conto competenza	€ 164.164,07	
conto residui	€ 19.199,96	
Totale somme pagate		€ 183.364,03
Fondo di cassa alla data 14/05/2025		€ 277.233,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	IT63V0100004306TU0000004966	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.405,37
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 356.893,18
Totale disponibilità		€ 371.298,55
Sbilanci non regolarizzati		-€ 94.065,46
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 277.233,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 16021746.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.767,78, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 14/05/2025, pari ad € 280.000,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 847,78*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.920,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. IT63V0100004306TU0000004966 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 -€ 94.065,46

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 406,47 e una rimanenza di € 593,53.

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)*
- *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*

Conclusioni

L'indicatore di tempestività riferito al I trimestre 2025 è pari a -11,74

L'ammontare complessivo dei debiti è pari a 0 e il numero imprese creditrici è pari a 0

Risultano regolarmente pubblicati sul sito della scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2025 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LATTANZI ANNAMARIA

DE BENEDICTIS FRANCESCO MASSIMO SANDRO
