

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 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*

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
