

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/002**

Presso l'istituto GRAZIELLA FUMAGALLI di CASATENOVO, l'anno 2026 il giorno 05, del mese di marzo, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

L'istituto ha trasmesso ai Revisori tutta la documentazione necessaria in data 05/03/2026.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		€ 267.530,60
Riscossioni fino alla reversale n. 53 del 28/02/2026		
conto competenza	€ 56.225,80	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 56.225,80
Pagamenti fino al mandato n.33 del 23/02/2026		
conto competenza	€ 4.456,15	
conto residui	€ 2.174,73	
Totale somme pagate		€ 6.630,88
Fondo di cassa alla data 28/02/2026		€ 317.125,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	5000232
Situazione alla data del	28/02/2026

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 23.518,84
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 292.696,68
Totale disponibilità	€ 316.215,52
Sbilanci non regolarizzati	€ 910,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 317.125,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 51120 data inizio convenzione 01/01/2025 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 420330.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 28/02/2026, pari ad € 317.125,52.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 5000232 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2026. 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 € 910,00

L'importo degli sbilanci non regolarizzati pari ad € 910,00 è dovuto a somme incassate dalla Banca in data 27/02/2026 senza emissione di reversali (provvisori n. 117-118-119).

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Non possiede un c/c postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al DSGA ammonta ad € 500,00, con l'ammontare massimo di ogni minuta spesa pari ad € 100,00, come da delibera del CDI n. 106 del 28.01.2026. Alla data del 28/02/2026 non risulta ancora aperto.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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)*

Conclusioni

L'indicatore di tempestività per l'anno 2025 è pari a -12,25.

Per l'anno 2025 il tempo medio ponderato di pagamento è di 14 gg - tempo medio di ritardo è -15gg e l'importo dei documenti ricevuti nell'esercizio è pari ad € 122.890,69.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2026 il giorno 05 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PANZERI VALENTINA

MAFFEI ANDREA
