

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/004**

Presso l'istituto GRAZIELLA FUMAGALLI di CASATENOVO, l'anno 2026 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso Stanza DSGA Istituto Villa Greppi.

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

Si verbalizza che nella giornata di convocazione della riunione in presenza presso la Scuola, il giorno 7 maggio 2026, la DSGA, Dott.ssa Silvia Nicolosi, ha comunicato l'impossibilità a presenziare la seduta per malattia. Il presente verbale viene quindi chiuso da remoto, avendo ricevuto le integrazioni della documentazione necessaria via mail.

L'istituto ha trasmesso la documentazione ai Revisori in data 30/04/2026.

I flussi finanziari di cassa sono stati trasmessi ai Revisori in data 20/02/2026.

Si invita l'Istituto ad adempiere all'invio dei Conti Giudiziari ai Revisori come da nota Corte dei Conti n. 1402 del 25 luglio 2025.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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. 78 del 28/04/2026	
conto competenza	€ 102.324,30
conto residui	€ 0,00

Totale somme riscosse	€ 102.324,30
Pagamenti fino al mandato n.86 del 27/04/2026	
conto competenza	€ 46.533,53
conto residui	€ 7.441,24
Totale somme pagate	€ 53.974,77
Fondo di cassa alla data 30/04/2026	€ 315.880,13

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	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 24.170,57
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 293.629,38
Totale disponibilità		€ 317.799,95
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.919,82
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 315.880,13

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 non concorda, per € 1.919,82, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 30/04/2026, pari ad € 317.799,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.919,82*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 5000232 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2026. 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 -€ 1.919,82

I documenti analizzati a campione sono i seguenti:

- reversale n. 20 del 13/02/2026 per € 11.281,43 relativi alla dotazione ordinaria e ricevuti dal MIUR;
- mandato n. 65 del 13/04/2026 per € 2.117,72 relativi all'acquisto di attrezzature professionali per le attività didattiche laboratoriali di agraria - ditta Agri Brianza Srl;
- mandato n. 85 del 27/04/2026 per € 18.994,50 Stipelli Viaggi Srl per stage linguistico in Irlanda.

Nulla da osservare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 72,21 e una rimanenza di €

427,79.

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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:51, l'anno 2026 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PANZERI VALENTINA

MAFFEI ANDREA
