

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2026/003

Presso l'istituto IC BALILLA PAGANELLI/ CINISELLO di CINISELLO BALSAMO, l'anno 2026 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 12:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	BONFANTINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GABRIELLA	ELEONORI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Anna Maria Tranchida.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- 1. Controllo Giornale di cassa
- 2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
- 3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 4. 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 2026	€ 138.998,75
Riscossioni fino alla reversale n. 255 del 19/05/2026	
conto competenza	€ 92.696,85
conto residui	€ 7.799,50

GA

Totale somme riscosse		€ 100.496,35
Pagamenti fino al mandato n.121 del 14/05/2026		
conto competenza	€ 127.962,61	
conto residui	€ 2.571,10	
Totale somme pagate		€ 130.533,71
Fondo di cassa alla data 20/05/2026		€ 108.961,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311294	
Situazione alla data del	20/05/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.605,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 107.593,89
Totale disponibilità		€ 109.198,89
Sbilanci non regolarizzati		-€ 237,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 108.961,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 32934 data inizio convenzione 01/01/2026 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 100000046012.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 237,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 20/05/2026, pari ad € 109.198,89 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 237,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311294 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/05/2026. 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 -€ 237,50

Lo sbilancio di € 237,50 è da ricondursi a n. 4 sospesi in entrata (dal n. 391 al n. 394), incassati dalla banca e non ancora regolarizzati dalla scuola.

Con nota prot. n. 1458 del 10/12/2025 il DS ha dichiarato che l'Istituto non possiede carte di credito e/o prepagate.

I revisori controllano a campione i seguenti mandati e reversali.

- reversale n. 227 del 28/04/2026 di € 800,00 da parte del Comune di Cinisello Balsamo per spese di piccola manutenzione;
- mandato n. 108 del 17/04/2026 di € 1.499,00 in favore di GRUPPO SPAGGIARI PARMA SPA per acquisto piattaforma per formazione sulla sicurezza del personale scolastico.

Registro Minute Spese

g AB

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/04/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 156,47 e una rimanenza di € 543,53.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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

Gli ITP trimestrali relativi al IV trimestre 2025 e al I trimestre 2026 sono rispettivamente pari a -25,02 e -16,28 e sono pubblicati in "Amministrazione trasparente".

I revisori prendono visione dei TMP (6,22 gg) e dei TMR (-17,93 gg.) relativi al I trimestre dell'anno 2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2026 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONFANTINI ANNA

ELEONORI GABRIELLA

