

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto IC VIA CIALDINI/MEDA di MEDA, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di novembre, alle ore 10:45, è presente il Revisore dei Conti LANZETTA ORESTE dell'ambito ATS n. 11 provincia di MONZA e BRIANZA.
La revisione si svolge presso In presenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	LONARDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ORESTE	LANZETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Dott.ssa Elide Bona

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 regolarita' utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarita' 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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa



Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 152.021,72
Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 05/11/2025		
conto competenza	€ 107.411,26	
conto residui	€ 67.180,49	
Totale somme riscosse		€ 174.591,75
Pagamenti fino al mandato n.193 del 06/11/2025		
conto competenza	€ 177.839,31	
conto residui	€ 42.264,80	
Totale somme pagate		€ 220.104,11
Fondo di cassa alla data 08/11/2025		€ 106.509,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313024	
Situazione alla data del	08/11/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 33.067,42
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 67.526,94
Totale disponibilità		€ 100.594,36
Sbilanci non regolarizzati		€ 5.915,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 106.509,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Crédit Agricole Italia S.p.A. ABI 6230 CAB 33360 data inizio convenzione 01/04/2024 data fine convenzione 31/03/2027 C/C 15199486.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.915,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Crédit Agricole Italia S.p.A. alla data del 08/11/2025, pari ad € 100.594,36 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 5.915,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313024 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/11/2025. 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 € 5.915,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 07/11/2025, presenta un saldo di € 15.568,19 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 08/11/2025,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/11/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 211,55 e una rimanenza di €



288,45.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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

La dichiarazione mod. 770/2025 per i compensi 2024 è stata trasmessa in data 06/10/2025 con protocollo telematico n. 25100611275453282

La dichiarazione mod. IRAP/2025 per i compensi 2024 è stata trasmessa in data 06/10/2025 con protocollo telematico n. 25100610352532564

Con il metodo del campionamento sono stati presi in esame i seguenti mandato di pagamento e reversale d'incasso:
Mandato di pagamento n. 185 del 16/10/2025 di € 1.794,00 a favore di I quindici SRL a saldo fattura n. 001168 del 18/09/2025 per fornitura diari scolastici: Controlli effettuati - Tracciabilità dei flussi finanziari con autocertificazione del 23/05/2025 - DURC protocollo n. INPS_47114992 del 13/08/2025 scadenza 11/12/2025

Reversale d'incasso n. 20 del 20/10/2025 di € 500,00 ricevuti da Comune di Meda per Contributo Diari scolastici

L'indice di tempestività per il terzo trimestre 2025 è pari a: -14,33 ed è pubblicato sul sito della scuola al link:

<https://unica.istruzione.gov.it/cercalatuascuola/istituti/MBIC857004/ic-via-cialdinimeda/finanza/pagamenti/>

La PCC per il terzo trimestre 2025 è pari a : TEMPO MEDIO PONDERATO DI PAGAMENTO : 10 GG. - TEMPO MEDIO PONDERATO DI RITARDO : - 20 GG.


Lo stock del debito per il terzo trimestre 2025 è pari a 0 zero

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di novembre, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANZETTA ORESTE



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Oreste', is written over a horizontal line. The signature is stylized with a large loop at the top and a vertical stroke extending downwards.