

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IC COPERNICO/CORSICO di CORSICO, l'anno 2025 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 119 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto Copernico Corsico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	PATERNOSTER	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIARITA	CUPERSITO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 319.865,14
Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 02/05/2025		
conto competenza	€ 50.832,22	
conto residui	€ 69.030,70	
Totale somme riscosse		€ 119.862,92
Pagamenti fino al mandato n.65 del 02/05/2025		
conto competenza	€ 47.593,80	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 47.593,80
Fondo di cassa alla data 06/05/2025		€ 392.134,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	TU-139-0313056
Situazione alla data del	06/05/2025

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 32.433,68
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 362.838,82
Totale disponibilità	€ 395.272,50
Sbilanci non regolarizzati	-€ 3.138,24
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 392.134,26

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 33033 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 100000046231.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.791,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca Intesa San Paolo alla data del 06/05/2025, pari ad € 393.925,76 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.791,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. TU-139-0313056 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2025. 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 -€ 3.138,24

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2024, presenta un saldo di € 268,57 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2024,

Ultimo estratto conto disponibile è al 31/12/2024 e non risultano movimenti

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Non risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*

Conclusioni

E' stato esaminato a campione il mandato n. 64 del 02/05/2025 creditore Ragusa Francesco Paolo di euro 1.277,42 e il mandato 65 del 02/05/2025 ritenute erario: Non sono state riscontrate criticità

E' stata esaminata la reversale n. 19 del 30/04/2025 creditore Genitori Alunni euro 1480,00: Non sono state riscontrate criticità

Indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre è pari a -0,80

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2025 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PATERNOSTER PATRIZIA

CUPERSITO MARIARITA
