

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2025/003**

Presso l'istituto I.C. ALDA FAIP0/ GESSATE di GESSATE, l'anno 2025 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso l'Ufficio della DSGA.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	FURCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISABETTA	SELLERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Revisore MIM procede alla verifica in presenza; il Revisore MEF procede congiuntamente da remoto. Assiste alla verifica la DSGA Maria Barbera.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**Verifica di Cassa**

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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)

**Attività contrattuale**

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2025

€ 218.295,32

Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 09/04/2025

conto competenza	€ 175.873,42	
conto residui	€ 84.948,59	
Totale somme riscosse		€ 260.822,01
Pagamenti fino al mandato n.98 del 09/04/2025		
conto competenza	€ 44.569,78	
conto residui	€ 126.777,32	
Totale somme pagate		€ 171.347,10
Fondo di cassa alla data 10/04/2025		€ 307.770,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313073	
Situazione alla data del	10/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.272,53
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 303.021,58
Totale disponibilità		€ 309.294,11
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.523,88
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 307.770,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa filiale di Gessate ABI 3069 CAB 33140 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46004.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.708,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa filiale di Gessate alla data del 10/04/2025, pari ad € 309.478,73 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.708,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313073 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/04/2025. 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 -€ 1.523,88

I Revisori hanno proceduto al controllo a campione della reversale n. 6 del 29.1.2025 (contributo in acconto di € 30.238,79 per il diritto allo studio) e del mandato n. 25 del 25.2.2025 (pagamento della fattura n. 4825 del 13.2.2025 relativa all'acquisto di lavagne magnetiche planning annuale per le scuole primarie e secondarie) con le considerazioni che seguono: non sono emerse irregolarità.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 79,89 e una rimanenza di € 420,11.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2025 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FURCI FRANCESCA

SELLERI ELISABETTA



