

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2026/005**

Presso l'istituto I.C. ALDA FAIP0/ GESSATE di GESSATE, l'anno 2026 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 15:30, 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 del MEF assiste alla verifica da remoto; assistono la DS e la DSGA.

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 2026 € 119.502,38

Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 30/04/2026
conto competenza € 179.328,75

conto residui	€ 33.787,36	
Totale somme riscosse		€ 213.116,11
Pagamenti fino al mandato n.90 del 30/04/2026		
conto competenza	€ 92.059,40	
conto residui	€ 9.601,46	
Totale somme pagate		€ 101.660,86
Fondo di cassa alla data 30/04/2026		€ 230.957,63

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	30/04/2026	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 38.813,83
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 192.143,80
Totale disponibilità		€ 230.957,63
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 230.957,63

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 € 736,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa filiale di Gessate alla data del 30/04/2026, pari ad € 231.694,33 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 736,70*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313073 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 € 0,00

I Revisori procedono al controllo a campione della reversale n. 20 del 27.2.2026 (donazione per € 640,41 del Comitato genitori dei proventi da attività benefica) e del mandato n. 36 del 27.2.2026 (pagamento fattura 38/2026 del 31.1.2026 per spese postali - servizio affidato a Ditta esterna Commercial Post). Non si rilevano 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 23/03/2026: dai movimenti registrati emergono spese per € 90,20 e una rimanenza di € 409,80.

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 16:30, l'anno 2026 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FURCI FRANCESCA

SELLERI ELISABETTA

