

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/004**

Presso l'istituto I.C. ALDA FAIP0/ GESSATE di GESSATE, l'anno 2025 il giorno 24, del mese di ottobre, alle ore 10:00, 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

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 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 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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

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. 55 del 23/10/2025		
conto competenza	€ 244.474,05	
conto residui	€ 84.948,59	
Totale somme riscosse		€ 329.422,64
Pagamenti fino al mandato n.361 del 23/10/2025		
conto competenza	€ 247.879,49	
conto residui	€ 186.817,96	
Totale somme pagate		€ 434.697,45
Fondo di cassa alla data 23/10/2025		€ 113.020,51

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	23/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.560,06
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 98.460,45
Totale disponibilità		€ 113.020,51
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 113.020,51

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa filiale di Gessate alla data del 23/10/2025, pari ad € 113.020,51.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313073 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/10/2025. 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 € 0,00

I Revisori procedono al controllo a campione della reversale n. 46 del 27.8.2025 (contributo di € 12.422,04 da parte del Comune di Cambiago per acquisto arredi per la nuova sezione dell'infanzia di Cambiago) e del mandato n. 353 del 9.10.2025 (pagamento fattura relativa all'acquisto di carta per le fotocopiatrici per l'importo di € 990,00, con scissione dell'IVA pagata con il mandato n. 354 in pari data).

I Revisori prendono visione dell'avvenuta rendicontazione, in data 3.9.2025, delle somme attribuite dal MIM, ai sensi dell'art. 36, comma 2, D.L. n. 21 del 21.3.2022, interamente utilizzate dall'Istituto scolastico.

Inoltre i Revisori, con riferimento all'a.s. 2025/2026 e tenendo conto delle indicazioni in materia fornite alle istituzioni scolastiche con note MIM 14536 dell'8/04/2025 e 21784 del 05/06/2025, in attuazione del D.M. n. 58 del 19.3.2025, hanno esaminato la delibera di adozione dei libri di testo assunta dal Consiglio d'Istituto n. 19 del 28.5.2025 e hanno verificato che i tetti di spesa previsti per la scuola secondaria di I grado non sono stati sforati.

Infine, si procede alla verifica del rispetto dei tempi di pagamento dei debiti commerciali.

- 1) Indice di tempestività dei pagamenti (ITP): risultano pubblicati gli indici trimestrali nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente";
- 2) Indice del tempo medio di pagamento (TMP): 6 giorni
- 3) Indice del tempo medio di ritardo (TMR): -23 giorni
- 4) Ammontare dello stock del debito alla data di verifica: € 0.

I dati da 2) a 4) sono stati verificati in Area RGS.

Si procede a verificare il report Tempi ponderati estrapolato da Area RGS.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/10/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 130,78 e una rimanenza di € 369,22.

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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:13, l'anno 2025 il giorno 24 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FURCI FRANCESCA

SELLERI ELISABETTA
