

VERIFICA DI CASSA  
VERBALE N. 2026/004

Presso l'istituto RITA LEVI MONTALCINI di GORGONZOLA, l'anno 2026 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di MILANO.  
La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

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 MEF partecipa alla riunione con collegamento da remoto. Assiste alla verifica il DSGA Vincenzo d'Arena.

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 regolarita' procedure approvvigionamenti
- 2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

|                                                      |              |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2026                        |              | € 84.569,71  |
| Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 06/05/2026 |              |              |
| conto competenza                                     | € 98.677,84  |              |
| conto residui                                        | € 57.461,53  |              |
| Totale somme riscosse                                |              | € 156.139,37 |
| Pagamenti fino al mandato n.133 del 27/04/2026       |              |              |
| conto competenza                                     | € 126.190,87 |              |
| conto residui                                        | € 0,00       |              |
| Totale somme pagate                                  |              | € 126.190,87 |

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

|                                          |            |              |
|------------------------------------------|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0313116    |              |
| Situazione alla data del                 | 08/05/2026 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 18.223,88  |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 100.393,83 |
| Totale disponibilità                     |            | € 118.617,71 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 4.099,50  |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 114.518,21 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo SpA ABI 3069 CAB 33160 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46059.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.099,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo SpA alla data del 08/05/2026, pari ad € 118.617,71 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.099,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313116 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2026. 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 -€ 4.099,50

Per il fondo minute spese, il Consiglio d'Istituto ha deliberato la somma di € 300,00 quale anticipazione al DSGA; il fondo, tuttavia, non è stato ancora attivato.

I Revisori procedono al controllo a campione della reversale n. 14 del 25.2.2026 (contributo del Comune di Gorgonzola per € 3.000,00 per attività di facilitazione linguistica Anno 2025) e del mandato n. 104 del 31.3.2026 (pagamento fattura n. 40712 del 26.3.2026 alla ditta Campustore s.r.l. per € 1.019,96 netti - acquisto di materiale didattico di genere robotico per gli alunni della Scuola Primaria con affidamento diretto su MEPA e scissione dell'IVA pagata con il mandato immediatamente successivo): la documentazione amministrativa e contabile risulta tenuta regolarmente.

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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2026 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FURCI FRANCESCA

\_\_\_\_\_

SELLERI ELISABETTA

\_\_\_\_\_