

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto RITA LEVI MONTALCINI di GORGONZOLA, l'anno 2025 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso l'ufficio del 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 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 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

€ 110.150,26

Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 10/04/2025

conto competenza	€ 52.121,48	
conto residui	€ 56.632,39	
Totale somme riscosse		€ 108.753,87
Pagamenti fino al mandato n.69 del 03/04/2025		
conto competenza	€ 43.067,97	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 43.067,97
Fondo di cassa alla data 11/04/2025		€ 175.836,16

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	11/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.909,12
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 166.911,04
Totale disponibilità		€ 176.820,16
Sbilanci non regolarizzati		-€ 984,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 175.836,16

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 € 1.126,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo SpA alla data del 11/04/2025, pari ad € 176.962,66 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.126,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313116 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/04/2025. 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 -€ 984,00

I Revisori procedono al controllo a campione della reversale n. 5 del 13.2.2025 (contributo del Comune di Gorgonzola di € 19.490,00 per il diritto allo studio) e del mandato n. 15 del 12.2.2025 (pagamento fattura n. 49 del 3.2.2025 di € 449,20 per acquisto carta per fotocopie Scuola dell'Infanzia, con scissione dell'IVA pagata con il mandato immediatamente successivo): 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 01/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 130,49 e una rimanenza di € 369,51.

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 11:30, l'anno 2025 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FURCI FRANCESCA

SELLERI ELISABETTA
