

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/002**

Presso l'istituto I.C. VIA DON STURZO BRESSO di BRESSO, l'anno 2025 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 13:11, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 50 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISA	CINTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICO	PIAZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

partecipa alla riunione il sostituto del DSGA Cesare Rubino

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 168.504,07
Riscossioni fino alla reversale n. 178 del 29/04/2025		
conto competenza	€ 101.640,44	
conto residui	€ 69.894,69	
Totale somme riscosse		€ 171.535,13
Pagamenti fino al mandato n.46 del 28/04/2025		
conto competenza	€ 39.043,14	
conto residui	€ 70.490,30	
Totale somme pagate		€ 109.533,44
Fondo di cassa alla data 30/04/2025		€ 230.505,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318480	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.959,75
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 223.253,76
Totale disponibilità		€ 231.213,51

Sbilanci non regolarizzati	-€ 707,75
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 230.505,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 32620 data inizio convenzione 01/09/2024 data fine convenzione 31/08/2027 C/C 15159576.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 707,75, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 30/04/2025, pari ad € 231.213,51 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 707,75*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318480 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 -€ 707,75

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il sostituto del DSGA informa i revisori che il fondo minute spese, ad oggi, non risulta essere stato aperto

I revisori esaminano a campione i seguenti mandati e reversali

- mandato n. 28 del 03/04/2025 a favore di Evasion travel srl di € 6432,00 (imponibile) per viaggio di istruzione. Fatt. 199/or del 24/03/2025 - Durc regolare - Cig B60EBCB880 - Determina n. 0001730 - 17/03/2025 del Iva esente - Tracciabilità cc dedicato IT13G0503451050000000002418 - Verifica inadempienze- verife cariche pendenti - verifica cassellario giudiziario - Esito informativo relativo alla condizione di regolarità fiscale - Esistenza di procedure concorsuali in corso o pregresse CCIAA - nessuna irregolarità
- reversale n. 165 del 15/04/2025 relativa a Finanziamenti da Enti locali - Contributi integrativi per il diritto allo studio comune di Milano a.s. 2024/2025 - nessuna irregolarità

I revisori prendono atto che l'istituzione scolastica non ha predisposto il modello flussi di cassa esercizio finanziario 2025 (DL 155/2024 art. 6 c.2)

I revisori invitato alla predisposizione dello stesso e all'aggiornamento trimestrale.

Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2025 da PCC n-2,68 giorni. Su applicativo axios (pubblicato in AT) l'ITP e pari a 171,97.

L'istituto comunica che sta operando il riallineamento dell'applicativo rispetto a quanto pubblicato in PCC.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:38, l'anno 2025 il giorno 30 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CINTI ELISA

PIAZZOLLA DOMENICO
