

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI" di MILANO, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 10:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 128 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso MILANO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ILARIO	BUTTARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIA	CASAVOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla stesura del verbale il D.S.G.A. Alessandro Ciocca.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 201.552,94
Riscossioni fino alla reversale n. 177 del 06/05/2025		
conto competenza	€ 160.207,78	
conto residui	€ 20.978,86	
Totale somme riscosse		€ 181.186,64
Pagamenti fino al mandato n.151 del 23/04/2025		
conto competenza	€ 116.229,45	
conto residui	€ 56.487,46	
Totale somme pagate		€ 172.716,91
Fondo di cassa alla data 06/05/2025		€ 210.022,67

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313292	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 75.767,51
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 133.813,11
Totale disponibilità		€ 209.580,62

Sbilanci non regolarizzati

€ 442,05

Riconciliazione con il fondo di cassa

€ 210.022,67

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 1798 data inizio convenzione 01/09/2023 data fine convenzione 31/08/2027 C/C 46009.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 06/05/2025, pari ad € 210.022,67.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313292 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 € 442,05

Come indicato nella circolare del MEF n. 43 del 16/12/2024, a partire dal 01/01/2025 la contabilità speciale dell'istituto scolastico è contrassegnato dal codice identificativo IBAN n. IT61J0100004306TU0000004932 che sostituirà l'attuale numero del contro di tesoreria.

Associato a questo IBAN verrà identificato il codice dell'attuale conto n. TU-139-0313292 in qualità di "alias".

Si sono verificati a campione:

la reversale n. 93 del 17/03/2025 di euro 8.621,85 per contributo genitori degli alunni per uscita didattica a.s. 2024/2025. L'importo risulta correttamente allocato nell'aggregato 6.4.0;

i mandati n. 58 del 06/03/2025 di euro 1.830,00 (imponibile) e n. 104 del 01/04/2025 di euro 183,00 (IVA) per il pagamento della fattura n.1-P del 27/02/2025 a favore di CTL srl di Costa di Mezzate (BG) per l'acquisto di servizio di trasporto per uscita didattica.

Non si riscontrano irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il conto economale delle minute spese ad oggi non è stato ancora aperto.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

Con riferimento agli adempimenti previsti dall'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, l'istituzione scolastica ha inviato via mail ai

MIMM11300B - AT9PQY2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002497 - 31/05/2025 - I.5 - U

revisori, in data 26/02/2025, il provvedimento di adozione Piano Annuale dei Flussi di Cassa EF 2025 e relativo piano predisposto su modello allegato 3 fornito dalla RGS. Il termine per l'adozione, fissato alla data del 28.02.2025, risulta rispettato.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il secondo trimestre 2024 è -14,73. Pertanto, l'istituzione scolastica opera nel rispetto della normativa vigente.

Si è verificato lo stock del debito per il I trimestre del 2025 su piattaforma PCC, da cui si evince che non risultano stock scaduti e non pagati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUTTARI ILARIO

CASAVOLA CLAUDIA