

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

Presso l'istituto I.C. PONTE IN VALTELLINA di PONTE IN VALTELLINA, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di SONDRIO.

La riunione si svolge presso in sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARLO ALBERTO	MANTEGAZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LIVIA	BUFALINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2025 riporta un valore pari a : 36,00. Per il periodo precedentemente indicato lo Stock del debito risulta pari a 8.631,76 relativo a n. 9 Imprese creditrici.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

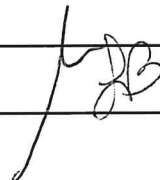
Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 118.127,62
Riscossioni fino alla reversale n. 100 del 07/05/2025		
conto competenza	€ 53.091,82	
conto residui	€ 15.014,00	
Totale somme riscosse		€ 68.105,82
Pagamenti fino al mandato n.148 del 07/05/2025		
conto competenza	€ 39.765,17	
conto residui	€ 48.681,10	



Totale somme pagate	€ 88.446,27
Fondo di cassa alla data 08/05/2025	€ 97.787,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316520	
Situazione alla data del	08/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.587,43
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 104.332,30
Totale disponibilità		€ 115.919,73
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 115.919,73

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 52250 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 971058.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 18.132,56, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 08/05/2025, pari ad € 115.919,73 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 12.115,52*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 16.038,56*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 14.209,52*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316520 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2025. 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

Le minute spese relative al 2025 non risultano ancora aperte. E' stato esaminato a scandaglio il mandato n.116 del 07/05/2025 di €uro 1.498,18 per acquisto biglietti per spettacolo teatrale - Teatro Invito società cooperativa sociale. La documentazione giustificativa risulta regolare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 non risulta presentata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*

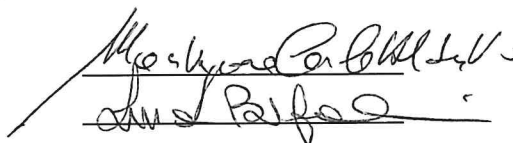
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il Mod. 770 non risulta ancora presentato in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANTEGAZZA CARLO ALBERTO

BUFALINO LIVIA

Handwritten signatures of Mantegazza Carlo Alberto and Bufalino Livia. The signature of Mantegazza is on the top line and Bufalino is on the bottom line.

