

**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 regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

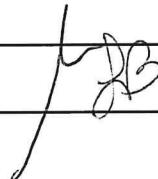
Fondo cassa al 1 gennaio 2025	€ 118.127,62
-------------------------------	--------------

Riscossioni fino alla reversale n. 100 del 07/05/2025

conto competenza	€ 53.091,82
conto residui	€ 15.014,00
<b>Totale somme riscosse</b>	<b>€ 68.105,82</b>

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 Euro 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)
- È stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- È 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

