

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto I.C. BISUSCHIO " DON MILANI" di BISUSCHIO, l'anno 2025 il giorno 30, del mese di ottobre, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede Istituzione Scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AURORA	GUMARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Sig.ra Contrino Filippa e il DS Sig.ra Maineri Laura

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)



2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 205.775,65
Riscossioni fino alla reversale n. 251 del 27/10/2025		
conto competenza	€ 82.853,23	
conto residui	€ 5.348,60	
Totale somme riscosse		€ 88.201,83
Pagamenti fino al mandato n.180 del 27/10/2025		
conto competenza	€ 113.596,39	
conto residui	€ 3.621,68	
Totale somme pagate		€ 117.218,07
Fondo di cassa alla data 28/10/2025		€ 176.759,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317587	
Situazione alla data del	30/09/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.338,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 179.331,87
Totale disponibilità		€ 181.670,37
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.910,96
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 176.759,41

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 49990 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 100000046021.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.646,84, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 28/10/2025, pari ad € 181.406,25 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.646,84*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2025. 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 -€ 4.910,96

Le somme incassate dalla banca si riferiscono a 3 provvisori da regolarizzare relativi a

versamento gita 42,5
contributo volontario genitori 25
Funzionamento amministrativo 4.579,34

Verificata la reversale n. 86/2025 per incasso finanziamento Comune di Cuasso al Monte per funzionamento didattico amministrativo.

Verificato il mandato n. 111/2025 relativo al progetto "pedagogia teatrale" riconosciuto al docente Fransato Paolo.
Visto Determina - Incarico - relazione

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/10/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 311,78 e una rimanenza di € 188,22.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Verificata a campione la spesa n. 18/2025 di euro 10, di cui si accerta la regolarità, per acquisto cilindro serratura chiavi.

Vista delibera 20 del 11/02/2025 del CdI per la gestione dl fondo. L'importo del fondo viene determinato in euro 500 e in euro 100 il limite della singola spesa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *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*



- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Si accerta la regolare pubblicazione sul sito della scuola dell'ITP 2025 al link: https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/VAIC815003/3/IN_PUBBLICAZIONE/283e5724-7219-45c0-b77b-8986ddd3d16c/show che risulta essere:

1mo trimestre 2025 -10,67

2do trimestre 2025 -9,53

3zo trimestre 2025 -13,89

Non risultano situazioni debitorie pendenti. Verificato stock del debito da area RGS al link:

<https://nuvola.madisoft.it/file/api/public-file-preview/VAIC815003/348333c9-82e5-46df-bb92-8fa1ba82e72f>
TMP 16 TMR - 11

In relazione alla delibera ANAC 192 del 07/05/2025 si rappresenta di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web dell'Istituto, con riferimento alla data del 15/07/2025, per verificare il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei parametri previsti. Laddove siano emerse "carenze di pubblicazione" che impongono la sessione di monitoraggio si è data notizia al Dirigente Scolastico che è stato invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine previsto siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della fase di monitoraggio da effettuarsi ad opera dell'OIV.

Visto la delibera n. 25 del 20/05/2025 del CdI in relazione all'adozione dei libri testo come da nota 14536 08/04/2025 MIM la scuola ha rispettato i limiti di tetto stabiliti.

L'Istituzione Scolastica ha provveduto all'obbligo di resa dei conti giudiziari alla CdC Lombardia

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2025 il giorno 30 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO
GUMARI AURORA

