

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto I.C. BISUSCHIO" DON MILANI" di BISUSCHIO, l'anno 2025 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 12:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla verifica la DSGA Filippa Contrino e la DS Laura Maineri

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

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

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. 36 del 08/04/2025		
conto competenza	€ 49.065,60	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 49.065,60
Pagamenti fino al mandato n.46 del 07/04/2025		
conto competenza	€ 12.671,81	
conto residui	€ 3.621,68	
Totale somme pagate		€ 16.293,49
Fondo di cassa alla data 09/04/2025		€ 238.547,76

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	31/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.982,61
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 219.809,92
Totale disponibilità		€ 232.792,53
Sbilanci non regolarizzati		€ 5.755,23
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 238.547,76

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.

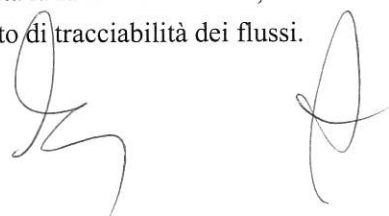
Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 09/04/2025, pari ad € 238.547,76.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2025. 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 € 5.755,23

A campione si verifica la reversale n. 3 del 17/02/2025 pari a euro 8.000,00 relativa all'incasso del contributo per il diritto allo studio da parte del Comune di Cuasso Al Monte (visto verbale di deliberazione del C.C. - Atto n° 26 del 29/11/2024).

A campione si verifica il mandato n. 22 del 28/02/2025 pari a euro 864,00 relativo al pagamento della fattura n. 431/PA/1 del 17/02/2025 Valsecchi Cancelleria Srl per acquisto carta; vista la fattura elettronica, la determina di affidamento diretto, il Durc, la dichiarazione sost. ex art. 94 e il documento di tracciabilità dei flussi.

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:

- *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)*
- *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)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Al momento della verifica non risulta attivato il Fondo Economale.

Verificato la regolare pubblicazione sul sito della scuola ITP primo trimestre 2025 al link:

https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/VAIC815003/3/IN_PUBBLICAZIONE/283e5724-7219-45c0-b77b-8986ddd3d16c/show

Al 1.mo trimestre 2025 è pari a -10,67.

Verificato lo stock del debito al link [https://nuvola.madisoft.it/bacheca-](https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/VAIC815003/3/IN_PUBBLICAZIONE/6a9f287a-d5f2-44fd-9fa0-6c63385ace38/show)

[digitale/bacheca/VAIC815003/3/IN_PUBBLICAZIONE/6a9f287a-d5f2-44fd-9fa0-6c63385ace38/show](https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/VAIC815003/3/IN_PUBBLICAZIONE/6a9f287a-d5f2-44fd-9fa0-6c63385ace38/show)

Non esistono situazioni debitorie pendenti

1mo trimestre TMP 21GG TMR -11GG

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:05, l'anno 2025 il giorno 14 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO

CAODURO ALESSANDRO

