

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/007

Presso l'istituto I.C. BISUSCHIO" DON MILANI" di BISUSCHIO, l'anno 2024 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso da remoto.

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

La verifica viene effettuata con l'ausilio della posta elettronica, telefono ed eventualmente video conferenza.

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 delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

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

Altri registri

1. Controllo Registro IVA (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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 148.244,00
Riscossioni fino alla reversale n. 358 del 20/12/2024		
conto competenza	€ 230.218,00	
conto residui	€ 59.702,62	
Totale somme riscosse		€ 289.920,62
Pagamenti fino al mandato n.468 del 20/12/2024		
conto competenza	€ 229.647,09	
conto residui	€ 2.741,88	
Totale somme pagate		€ 232.388,97
Fondo di cassa alla data 20/12/2024		€ 205.775,65

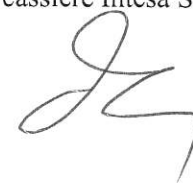
Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317587	
Situazione alla data del	30/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.605,26
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 154.534,82
Totale disponibilità		€ 172.140,08
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 172.140,08

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 € 3.014,88, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 20/12/2024, pari ad € 208.790,53 per le seguenti operazioni sospese:

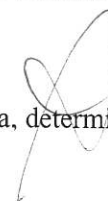
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.764,88*
- *Spese tenuta conto pagate senza emissione di mandato per € 750,00*



La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2024. 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

I mandati dal n. 463 al n. 468 riportati nel giornale di cassa non risultano incassati al momento della verifica.

Verificata a campione la reversale n. 358 per acconto - diritto alle studio - comune di Bisuschio
 Verificato a campione il mandato n. 356 per acquisto materiale di pulizia. VISTO: fattura elettronica, determina, DURC on line, CIG



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/12/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 500,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

La somma messa a disposizione del DSGA per il fondo economale è pari a 500 euro come da delibera n. 122

Vista a campione la spesa n. 7 di cui si accerta la regolarità

Il limite per la singola spesa è pari ad euro 100

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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)*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (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*

Conclusioni

Verificata la regolare pubblicazione dell'ITP sul sito dell'Istituzione Scolastica al link:

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

1mo trimestre 5,71

2do trimestre -52,43

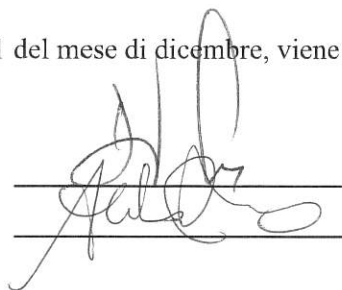
3zo trimestre -19,46

Verificato lo stock del debito. Non esistono situazioni debitorie pendenti

1mo trimestre TMP 25 TMR 3
2do trimestre TMP 10 TMR -44
3zo trimestre TMP 32 TMR -37

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO
CAODURO ALESSANDRO

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Staso', is written over two horizontal lines. The signature is fluid and cursive.