

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/005**

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2025 il giorno 19, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	BULDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARILENA	SACCONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la Sig.ra Linda Occhiuzzi, DSGA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
3. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta 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		€ 159.151,85
Riscossioni fino alla reversale n. 178 del 13/11/2025		
conto competenza	€ 173.907,60	
conto residui	€ 82.062,11	
Totale somme riscosse		€ 255.969,71
Pagamenti fino al mandato n.225 del 12/11/2025		
conto competenza	€ 205.095,87	

conto residui	€ 32.378,96	
Totale somme pagate		€ 237.474,83
Fondo di cassa alla data 19/11/2025		€ 177.646,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317605	
Situazione alla data del	31/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 16.566,08
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 171.082,64
Totale disponibilità		€ 187.648,72
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 187.648,72

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 50590 data inizio convenzione 01/08/2024 data fine convenzione 31/07/2027 C/C 42226040.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.456,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 19/11/2025, pari ad € 179.102,73 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.456,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2025. 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

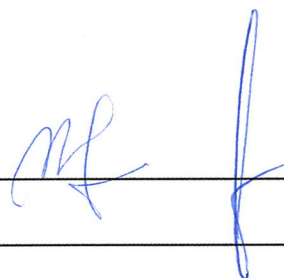
La riconciliazione tra i saldi del cassiere e del tesoriere è stata rilevata alla data del 30/10/2025. Il giorno 31/10/2025 l'Istituto cassiere evidenzia nell'estratto conto il saldo di euro 186.000,01. La differenza pari ad euro 1.648,71 è dovuta ad operazioni da contabilizzare a cura del tesoriere.

Si prende visione del mandato di pagamento n. 225 del 12/11/2025 di euro 433,45 - Pagamento fattura servizio di trasporto autolinee varesine e della reversale n. 172 del 12/11/2025 di euro 1.050,00 Comitato Genitori - Contributo, sovvenzione viaggi di istruzione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/10/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 400,00 e una rimanenza di € 0,00.

In data 17 ottobre 2025 è stata effettuata l'operazione di reintegro.



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*
- *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*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

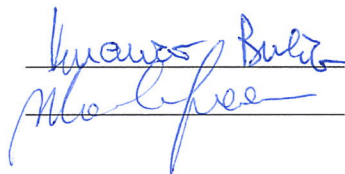
Conclusioni

La Dichiarazione Irap afferente l'esercizio finanziario 2024 è stata presentata nei termini.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2025 il giorno 19 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO

SACCONI MARILENA

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The top signature is 'Vincenzo Buldo' and the bottom signature is 'Marilena Sacconi'. Both signatures are written over horizontal lines.