

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. ANGERA di ANGERA, l'anno 2025 il giorno 07, del mese di ottobre, alle ore 14:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGIA	NISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GAETANO	CITRIGNO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Ingiustificato

assiste alla verifica la DSGA Maria Calì.

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

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	€ 260.032,63
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 01/10/2025	
conto competenza	€ 95.950,78
conto residui	€ 51.447,28
Totale somme riscosse	€ 147.398,06
Pagamenti fino al mandato n.282 del 01/10/2025	
conto competenza	€ 225.025,08

conto residui	€ 14.409,20	
Totale somme pagate		€ 239.434,28
Fondo di cassa alla data 07/10/2025		€ 167.996,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317650	
Situazione alla data del	07/10/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.721,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 183.990,71
Totale disponibilità		€ 185.712,21
Sbilanci non regolarizzati		-€ 17.715,80
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 167.996,41

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 50581 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 47594375.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 18.169,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 07/10/2025, pari ad € 186.166,21 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 18.221,40*
- *spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 51,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317650 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/10/2025. 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 -€ 17.715,80

la differenza è data dalle somme sopra esposte (18.221,40) meno i girofondi esposti nell'estratto conto BDI di euro 454,00.

si procede a verificare a campione:

- la reversale n. 44 del 18 luglio 2025 per euro 3.808,48 relativa a CONTRIBUTO per progetto "Ambienti Didattici innovativi per la Scuola dell'Infanzia" da parte dell'UNIONE EUROPEA;
- il mandato di pagamento n. 281 del 01 ottobre 2025 per euro 2.480,00 relativo al pagamento di una fattura a favore di MADISOFT SPA per SOFTWARE GESTIONE AREA ALUNNI E REGISTRO ELETTRONICO.

La documentazione risulta regolare e pubblicata in Amministrazione trasparente del sito WEB della Scuola.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/10/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 241,79 e una rimanenza di €

258,21.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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

Conclusioni

alla data della verifica, l'indice di tempestività dei pagamenti è di gg - 14,80 con un ammontare complessivo del debito di euro 9,70 relativo a due imprese creditrici.

Si ricorda infine quanto previsto per gli adempimenti ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2025 il giorno 07 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA
