

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2025/003**

Presso l'istituto IC A.B. SABIN/SEGRATE di SEGRATE, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso l'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	MUSCARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALFREDO	LAVORATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA Giuseppe De Caro, subentrato a Zarrella Angelina, come da verbale di consegna del 20 gennaio 2025 protocollo n. 426.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

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 2025		€ 220.437,42
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 05/05/2025		
conto competenza	€ 169.027,81	
conto residui	€ 17.494,64	
Totale somme riscosse		€ 186.522,45
Pagamenti fino al mandato n.129 del 07/05/2025		
conto competenza	€ 112.891,78	

conto residui	€ 2.602,00	
Totale somme pagate		€ 115.493,78
Fondo di cassa alla data 09/05/2025		€ 291.466,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313120	
Situazione alla data del	09/05/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.109,22
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 292.744,37
Totale disponibilità		€ 295.853,59
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.387,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 291.466,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa S. Paolo S.p.A. ABI 3069 CAB 20604 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046014.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.708,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa S. Paolo S.p.A. alla data del 09/05/2025, pari ad € 296.174,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.708,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313120 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2025. 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 -€ 4.387,50

Il saldo della Banca d'Italia non corrisponde al saldo dell'istituto cassiere, in quanto non contabilizzati euro 321,00 relativi a due provvisori in entrata del 9 maggio 2025 n. 1041 di euro 161,00 e n. 1042 di euro 160,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 116,79 e una rimanenza di € 683,21.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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

Con metodo a campione è stata verificata la seguente documentazione:

-Mandato di pagamento n. 70 del 28/03/2025 di euro 2.700,00 a favore di AUTOSERVIZI ORIGGI SAS per pagamento Fattura n. 59 del 28 /02/2025

-Mandato di pagamento n. 65 del 28/03/2025 di euro 8.684,00 a favore di Panda Trek srl per pagamento Fattura a saldo n. 00125/TERPA/2025 del 10/03/2025

-Reversale di incasso n. 12 del 18/03/2025 di euro 21.265,33 da M.I.M per dotazione organica A.S. 2024/2025.

Non sono emerse irregolarità.

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2025 è pari a -25,02.

Lo stock del debito del I trimestre 2025 è pari a 815,21. Si invita il DSGA a rispettare i termini stabiliti dalla normativa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUSCARELLI MARIA

LAVORATO ALFREDO
