

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IC A.DIAZ-MEDA di MEDA, l'anno 2025 il giorno 03, del mese di aprile, alle ore 11:30, è presente il Revisore dei Conti ASTORINA MARIA RITA dell'ambito ATS n. 9 provincia di MONZA e BRIANZA.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSSANA	SCIALANGA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MARIA RITA	ASTORINA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 155.620,61
Riscossioni fino alla reversale n. 102 del 02/04/2025		
conto competenza	€ 105.760,82	
conto residui	€ 64.742,12	
Totale somme riscosse		€ 170.502,94
Pagamenti fino al mandato n.104 del 28/03/2025		
conto competenza	€ 143.173,17	
conto residui	€ 2.895,24	
Totale somme pagate		€ 146.068,41
Fondo di cassa alla data 02/04/2025		€ 180.055,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313026	
Situazione alla data del	31/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.579,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 176.350,64
Totale disponibilità		€ 178.929,64
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.125,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 180.055,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 33360 data inizio convenzione 01/08/2023 data fine convenzione 31/07/2027 C/C 15026304.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 02/04/2025, pari ad € 180.055,14.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313026 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 € 1.125,50

Gli sbilanci non regolarizzati rispetto al mod 56T per un ammontare di € 1.125,50 sono relativi a versamenti da privati.

I revisori esaminano i seguenti mandati:

a) Mandato n. 89 del 20/03/2025 relativo alla voce A03 *Didattica*, pari a € 599,96 a favore di Eurocarta S.r.l. per la fornitura di materiale di cancelleria.

La documentazione è completa di: fatture, DURC, CIG, e tracciabilità dei flussi finanziari.

b) Mandato n. 90 del 20/03/2025 relativo alla voce A05 *Viaggi, visite guidate*, pari a € 1.031,82 a favore di Fondazione Palazzo Litta per le Arti Onlus per la prenotazione dei biglietti di ingresso per uno spettacolo teatrale.

La documentazione è completa di: fattura, DURC, CIG, e tracciabilità dei flussi finanziari.

Vengono esaminate le seguenti reversali:

a) Reversale n. 89 del 21/03/2025 relativa ai versamenti delle famiglie per la caparra del viaggio di istruzione a Monaco, pari a € 2.000,00;

b) Reversale n. 96 del 27/03/2025 relativa ai versamenti delle famiglie degli studenti per il saldo dello stage in Irlanda pari a € 2.250,00.

Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 469,30 e una rimanenza di € 30,70.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Conclusioni

I revisori danno atto che l'Indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre 2025 è pari a -22,96.

Lo stock dei debiti commerciali non pagati del primo trimestre 2025 è pari a zero.

TMPP al 30/01/2025 pari 4,81 gg

TMPR al 30/01/2025 pari a -25,19 gg

E' stata prodotta dichiarazione di assenza di gestioni fuori bilancio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2025 il giorno 03 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ASTORINA MARIA RITA
