



## VERIFICA DI CASSA VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. INDUNO OLONA PASSERINI di INDUNO OLONA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 17:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

### 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

Assiste alla riunione la DSGA La Ferla Rosaria e la DS Sommaruga Silvia.

La verifica di cassa prende in considerazione le risultanze al 07/05/2024.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### 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 approvvigionamenti
2. 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

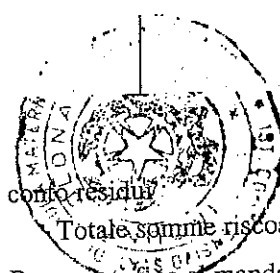
Fondo cassa al 1 gennaio 2024

€ 243.424,01

Riscossioni fino alla reversale n. 154 del 06/05/2024

conto competenza

€ 31.645,16



conto residui	€ 0,00	€ 31.645,16
Totale somme riscosse		
Pagamenti fino al mandato n.206 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 164.094,94	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 164.094,94
Fondo di cassa alla data 07/05/2024		€ 110.974,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317585	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		€ 1.110,81
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 117.120,96
Saldo c/c infruttifero		€ 118.231,77
Totale disponibilità		-€ 7.257,54
Sbilanci non regolarizzati		€ 110.974,23
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POP. DI SONDRIO ABI 5696 CAB 10801 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 5580083.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 276,99, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POP. DI SONDRIO alla data del 07/05/2024, pari ad € 111.251,22 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 276,99

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317585 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 -€ 7.257,54

A campione si verificano:

- la reversale n. 2 del 09/03/2024 di euro 12.396,00 per erogazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo gestionale (gen. - ago 2024) nota MIM n. 25954 del 29/09/2023;
- il mandato n. 86 del 22/03/2024 di euro 100,00 per pagamento servizio di trasporto alunni alla ditta Bettoni Autotrasporti; visto determina di affidamento diretto, fattura elettronica, durc on line e tracciabilità dei flussi.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 150,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 28,80 e una rimanenza di € 121,20.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo minute spese è stato aperto con mandato n. 44 del 09/03/2024.

A campione si verifica l'unica spesa pari a euro 28,80 per copia chiavi ferramenta.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- 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

L'ITP e l'ammontare dei debiti e n. di imprese creditrici del I trimestre 2024 risultano regolarmente pubblicato sul sito al seguente indirizzo <https://www.icinduno.edu.it/amm-trasparente/tempestivita-pagamenti-anno-2024/>

Il c/c postale risulta essere stato chiuso nell'anno 2022 con reversale n. 62 del 28/12/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:35, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO

CAODURO ALESSANDRO