

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto I.C. INDUNO OLONA PASSERINI di INDUNO OLONA, l'anno 2025 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. 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		€ 206.825,97
Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 07/04/2025		
conto competenza	€ 50.863,12	
conto residui	€ 49.180,76	
Totale somme riscosse		€ 100.043,88
Pagamenti fino al mandato n.88 del 07/04/2025		
conto competenza	€ 92.046,72	
conto residui	€ 4.127,19	

Totale somme pagate	€ 96.173,91
Fondo di cassa alla data 09/04/2025	€ 210.695,94

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317585	
Situazione alla data del	31/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 211.755,26
Totale disponibilità		€ 211.755,26
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.059,32
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 210.695,94

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 € 4.620,55, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POP. DI SONDRIO alla data del 09/04/2025, pari ad € 215.316,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.043,29*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.577,26*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317585 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 -€ 1.059,32

I mandati non pagati dalla banca si riferiscono a versamenti di modelli F24 relativi a ritenute, contributi e Iva (mandati dal n. 71 al 87 del 07/04/2025).

Le entrate da regolarizzare si riferiscono a sospesi incassati dalla banca.

A campione si verifica la reversale del 07/03/2025 n. 33 pari a euro 11.994,00 relativa all'incasso delle risorse per il funzionamento amministrativo-didattico da gennaio ad agosto 2025.

A campione si verifica il mandato del 25/03/2025 n. 61 pari a euro 180,00 a saldo imponibile su fattura Gruppo Spaggiari Parma Spa n. 1376/FVIAC del 11/03/2025.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 116,85 e una rimanenza di € 183,15.

A campione si verifica la spesa n. 5 del 04/04/2025 pari a 32,00 euro al pagamento dei pasti per il progetto

inclusione/autismo presso la trattoria Il Nespolo Sas.

Con mandato n. 46 del 07/03/2025 è stato aperto il fondo economale.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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 accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti risultano pubblicati sul sito istituzionale al seguente indirizzo:

<https://www.icinduno.edu.it/trasparenza/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/>

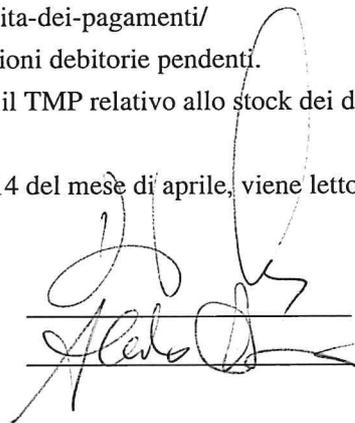
L'ITP del 1° trimestre 2025 è pari a -12.41. Non risultano posizioni debitorie pendenti.

Non risulta pubblicato in amministrazione trasparente il TMR e il TMP relativo allo stock dei debiti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2025 il giorno 14 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO

CAODURO ALESSANDRO

Handwritten signature of Alessandro Caoduro, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by the name 'Alessandro' in cursive script.